

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ЭфСиЭй РУС» за 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЭфСиЭй РУС» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Решением участников Общества № 03/2015 от 1 сентября 2015 г. было утверждено переименование Общества:

Наименование Общества до внесения изменений: ЗАО «Крайслер РУС».
Текущее наименование Общества: Акционерное общество «ЭфСиЭй РУС».

8 октября 2015 г. Обществом получено Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе с новым наименованием.

Юридический адрес Общества: 125284, г. Москва, Ленинградский проспект д. 31 А, стр. 1, этаж 22, пом.1.

Общество зарегистрировано 5 июля 2007 года. Хозяйственная деятельность Общества началась с сентября 2007 г.

Общество осуществляет оптовую торговлю автомобилями марок «Джип», «Крайслер» и «Фиат» и запасными частями к данным автомобилям. Торговля осуществляется через сеть дилеров на территории Российской Федерации. 80-90% продаж приходится на Москву, Нижний Новгород и Санкт-Петербург.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 66 человек (31 декабря 2019 г.: 71 человек; 31 декабря 2018 г.: 76 человек).

Исполнительный орган Общества представлен Чикирисом Игорем Геннадьевичем, Генеральным директором.

Настоящая отчетность была подписана 19 марта 2021г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на выплату дилерам бонусов, скидок, компенсаций;
- резерв на гарантийное обслуживание;
- резерв на предстоящую выплату вознаграждений работникам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При этом также принимается во внимание:

- ожидаемая производительность или мощность объектов основных средств;
- режим эксплуатации;
- естественные условия и влияние агрессивной среды;
- нормативно-правовые и другие ограничения использования объектов.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Транспортные средства	От 5 до 10 лет
Другие виды основных средств	От 3 до 5 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб., но соответствующие условиям, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Товары учитываются на счетах бухгалтерского учета с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с их оценкой на счете 41 по учетной цене, которая равна контрактной цене для запасных частей и контрактной цене, увеличенной на таможенную пошлину и утилизационный сбор, для автомобилей.

При выбытии автомобилей их оценка производится по себестоимости каждой единицы, при выбытии запасных частей их оценка производится по скользящей средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Оценка и создание резерва по запасам производится с учетом анализа их текущего состояния, сроков их полезного использования и ожидаемых объемов и цены реализации.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги и прочая дебиторская задолженность, взыскание которой может быть осложнено независимыми от Общества факторами. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от основной деятельности относятся доходы от торговли автомобилями, запасными частями и аксессуарами, продажи сервисных контрактов. Все остальные доходы относятся к прочим. Величина выручки определяется с учетом всех предоставленных скидок (бонусов) покупателям.

Расходы

Учет расходов ведется по каждому виду деятельности отдельно и по статьям затрат.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы на транспортировку и страхование товаров от складов Общества до складов покупателей относятся к косвенным расходам и отражаются в составе коммерческих расходов.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

В отчете о движении денежных средств в строке 4121 «Направлено денежных средств поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отражаются денежные потоки, связанные с оплатой задолженности за покупаемые товары. Денежные потоки, связанные с оплатой коммерческих

и маркетинговых расходов в размере 200 401 тыс.руб. и 266 432 тыс.руб., а также платежам по гарантиям в размере 231 786 тыс. руб. и 244 468 тыс. руб., предоставленные покупателям ретроспективные скидки в размере 340 078 тыс.руб. и 263 421 тыс. руб., квартальные бонусы, выплаченные покупателям, в размере 195 847 тыс. руб. и 247 399 тыс. руб. и оплата общих и административных расходов 181 144 тыс. Руб. и 166 821 тыс. руб. за 2020 и 2019гг. соответственно отражаются в строке 4129 «Прочие платежи». Данная строка также включает платежи по НДС и прочие платежи.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США 73,8757 рублей;
Евро 90,6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
Доллар США 61,9057 рублей;
Евро 69,3406 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:
Доллар США 69,4706 рублей;
Евро 79,4605 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В 2020 году Общество не вносило изменений в учетную политику. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 13 892 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 9 357 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 9 822 тыс. руб.).

Общество арендует офисное помещение по адресу г. Москва, Ленинградский проспект, д. 31а, стр. 1 по договору с ООО «Люксинвест». Срок договора - до 31 января 2023 года. Площадь аренды – 1355,31 кв.м.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основным местом хранения автомобилей является арендуемые склады на территории Московской области (г. Домодедово) и на территории города Санкт-Петербург. Помимо этого имеется арендуемый склад в г. Лобня Московской области и на территории Эстонии в порту Палдиски. Запасные части для автомобилей производства «Фиат» и «Крайслер» хранятся на арендуемых складах в Московской области.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

На 31 декабря 2020г. сумма дебиторской задолженности по возмещению за гарантийный ремонт в размере 191 357 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 114 706 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 127 597 тыс. руб.), выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	тыс. российских рублей		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 105	1 437	114 358
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	70 861	-	380
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	74 966	1 437	114 739
Депозиты	993 188	614 816	561 486
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	1 068 154	616 253	676 225

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в российских рублях:

Банк	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка
Дойче Банк	988 522	11.01.2021	1,50 %
РусфинансБанк	4 666	31.03.2021	4,66 %
Итого депозиты	993 188		

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 и 2018 гг.) недоступны для использования.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Состав акционеров и уставный капитал Общества на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. представлен следующим образом:

Акционер	Кол-во обыкновен- ных акций, шт.	Общая стоимость акций, тыс. руб.
«ЭфСиЭй ЮЭс ЭлЭлСи» (ранее «Крайслер Груп ЭлЭлСи»)	164 189	574 661,5
«ЭфСиЭй Майнорити ЭлЭлСи» (ранее «Крайслер Груп Майнорити ЭлЭлСи»)	1	3,5
Итого	164 190	574 665

Изменений в уставном капитале Общества в отчетном году не происходило.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о движении оценочных обязательств представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Показатель	2020г.	2019г.	2018г.
Долгосрочные	26 857	26 214	8 318
Краткосрочные	190 756	380 183	378 437
Итого	217 613	406 397	386 755

Резерв на гарантийное обслуживание

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на 2-3 года на автомобили марок «Крайслер», «Джип», «ФИАТ» и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов.

На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. В связи с реализацией автомобилей марки «ФИАТ», начиная с 2012 года, Общество создает резерв под подлежащие возмещению Обществом расходы дилеров по гарантийному обслуживанию реализованных автомобилей данной марки. Предполагается, что в течение 2021 года на эти цели будет истрачено 16 461 тыс. руб., а в течение 2022 года 26 857 тыс. руб.

Все расходы по гарантийным ремонтам по автомобилям марок «Крайслер», «Джип», компенсируются Обществу производителем – «ЭфСиЭй Интернэшнл Оперейннс ЭлЭлСи».

Резерв на выплату дилерам бонусов, скидок, компенсаций

Резерв создан в отношении предстоящих Обществом выплат, отраженных в учете в счет уменьшения выручки, по бонусам, скидкам и компенсациям дилерам по итогам их деятельности за год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 г. По мнению руководства, фактический расход по выплатам бонусов, скидок и компенсаций не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и вознаграждений

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г., и вознаграждений персоналу по итогам работы за 2020 г. Ожидается, что остаток резервов на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений не превысит сумму резервов, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Прочие начисления

В 2020 году в составе прочих начислений отражен резерв, в связи с исками к Обществу и неоконченными судебными разбирательствами, предметом которых являлись претензии покупателей к ненадлежащему качеству приобретенных автомобилей. Ввиду высокой вероятности неблагоприятного исхода данных судебных разбирательств, Общество отразило резерв на сумму 8 950 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020г.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 631 150 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 1 946 542 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 2 740 081 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. у Общества была переплата по страховым взносам на сумму 1 023 тыс. руб., 2 761 тыс. руб. и 1 643 тыс. руб. соответственно.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019г.	2018 г.
Налог на добавленную стоимость	153 728	-	1 288
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие налоги и сборы	1 788	970	2 492
Итого задолженность по налогам и сборам	155 516	970	3 779

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

10.1 Выручка от продажи товаров

Выручка от продажи товаров (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за 2020 и 2019 гг. была представлена следующим образом:

	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации автомобилей	6 187 555	7 315 575
Выручка от реализации запчастей	723 142	839 560
Премия/скидка, предоставленная покупателям автомобилей	(479 633)	(604 401)
Премия/скидка, предоставленная покупателям запчастей	(15 431)	(58 552)
Выручка от оказания услуг дилерам	17 190	23 304
Итого выручка	6 432 823	7 515 486

10.2 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) за 2020 и 2019 гг. были представлены следующим образом:

Коммерческие расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы на рекламу и привлечение клиентов	162 205	294 158
Транспортные расходы по доставке товаров дилерам	120 957	171 861
Услуги по хранению запчастей на центральном складе	59 346	73 913
Расходы на оплату труда и социальные нужды	51 678	49 220
Расходы и резерв на гарантийное обслуживание	26 598	71 690
Амортизация	9 496	16 035
Расходы на сертификацию товаров	9 350	11 051
Прочие затраты	7 447	12 196
Расходы на страхование	2 820	3 185
Расходы на командировки сотрудников	572	4 784
Итого коммерческие расходы	450 469	708 093

10.3 Управленческие расходы

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) за 2020 и 2019 гг. были представлены следующим образом:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда и социальные нужды	144 186	155 499
Арендная плата	42 140	39 597
Обслуживание компьютерных сетей и программного обеспечения	40 187	33 987
Консультационные и информационные услуги	20 373	20 448
Амортизация	18 316	24 292
Премии сотрудникам	15 986	6 873
Прочие затраты	8 302	21 973
Служба поддержки клиентов	8 291	7 407
Пропуска на въезд на территорию	5 735	3 987
Техническая документация	5 465	6 157
Ремонт и содержание основных средств	5 084	6 553
Медицинское страхование	4 663	4 374
Нотариальные услуги	2 670	1 420
Аренда жилья для иностранных сотрудников	2 646	3 720
Расходы на телефонную связь	2 010	4 634
Страхование имущества	1 070	7 275
Командировочные расходы	320	1 487
Итого управленческие расходы	327 444	349 683

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) за 2020 и 2019 гг. были представлены следующим образом:

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Доходы, связанные с отражением излишков по результатам инвентаризации и роспуском резерва под обесценение товара	88 214	6 396
Финансовый результат от продажи основных средств	20 150	14214
Прочие	19 700	7 235
Пени за просрочку оплат по дебиторской задолженности	1 133	3 478
Курсовые разницы	0	290 670
Итого прочие доходы	129 197	321 993

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) за 2020 и 2019 гг. были представлены следующим образом:

Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	343 001	-
Расходы по банковским операциям, включая факторинг	40 785	49 693
Расходы (включая резерв) в связи с обесценением товаров, списание брака	19 716	76 080
Налоги и пошлины	2 734	2 809
Расходы по созданию резерва под сомнительную дебиторскую задолженность	2 538	1 941
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 607	6 525
Прочие расходы	1 602	21 862
Штрафы, пени	456	2 306
Расходы (включая резерв) по судебным искам	(309)	9 150
Итого прочие расходы	412 130	170 366

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

		2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	381 998	435 811
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2] = [1] * 20%	76 400	87 162
Постоянные разницы:	[3]	48 993	107 211
Коммерческие и общехозяйственные расходы, не учитываемые для целей налогообложения		4 592	65 514
Прочие		44 401	41 697
Временные разницы:	[4]	(157 255)	(162 258)
Начисленные резервы предстоящих расходов, не принятые в целях налогообложения		(24 260)	15 434
Начисленный (восстановленный) резерв на гарантийный ремонт, не принятый в целях налогообложения		26 535	69 984

Начисленный (восстановленный) резерв на скидки, бонусы покупателям, не принятый в целях налогообложения		(131 566)	66 974
Прочие		(27 964)	9 866
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет (до использования убытков прошлых лет)	[5] = [1]+[3]+[4]	273 736	705 280
Использование убытков прошлых лет	[6]	136 868	352 640
Налог на прибыль	[7] = ([5] – [6]) *20%	27 374	70 528

Показатель	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	Срок планируемого погашения
Сумма отложенного налогового актива (налоговый убыток)	309 110	336 151	5 лет
Сумма отложенного налогового актива (резервы и начисления по предстоящим расходам)	113 824	145 608	2 года
Итого отложенный налоговый актив	422 934	481 759	

13. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Показатель	2020г.	2019г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуках)	164 190	164 190
Прибыль (убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	295 799	327 207
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	1,80	1,99

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа автомобилей, запчастей, услуг;
- финансовые операции.

Для осуществления операций Общество использует безналичную форму расчетов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	«ЭфСиЭй ЮЭс ЭлЭлСи» (ранее «Крайслер Груп ЭлЭлСи»)	1000 Chrysler drive, Auburn Hills, Michigan 48326, USA	Компания «ЭфСиЭй ЮЭс ЭлЭлСи» имеет более чем 50% общего количества голосов	99,9%	—
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
1.	«Джиованни Агнелли Б. В.»	Gustav Mahlerplein, 25 A - 1082 MS Amsterdam	Компания, являющаяся конечным владельцем основного хозяйственного Общества	-	-
Основной управленческий персонал					
1.	Чикирис Игорь	г. Москва	Генеральный директор	—	—
2.	Пекшуев Игорь	г. Москва	Финансовый директор	—	—
3.	Сунцова Марина	г. Москва	Главный бухгалтер	—	—
Другие связанные стороны					
1.	«Фидис С.п.А.»	Corso G. Agnelli, 200 10135 INTENSA SANPAOLO Via Alfieri 6/8 – Torino Italy	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
2.	«ЭфСиЭй Итали С.п.А.» (ранее «Фиат Аутомобайлс С.п.А.»)	Corso G. Agnelli, 200 10135 INTENSA SANPAOLO Via Alfieri 6/8 – Torino Italy	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
3.	«ЭфСиЭй Интернэшнл Оперейшнс ЭлЭлСи»	800 Chrysler drive, Auburn Hills, Michigan 48326-2757 USA	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
4.	«Фиат Крайслер Аутомобайлз Н.В.»	25 St. James's Street, London	Компания, владеющая 0,01% уставного капитала Общества	0,01%	—

Сальдо по взаиморасчетам со связанными сторонами на 31 декабря составляло (суммы указаны с НДС):

Дебиторская задолженность	2020	2019	2018
«ЭфСиЭй Итали С.п.А.»	1 112	-	-
«ЭфСиЭй Интернэшнл Оперейшнс ЭлЭлСи»	191 357	114 707	127 597

Кредиторская задолженность	2020	2019	2018
«ЭфСиЭй Интернэшнл Оперейшнс ЭлЭлСи»	630 764	1 946 524	2 738 548
«ЭфСиЭй Итали С.п.А.»	260 007	1 082 429	680 855

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018гг. Общество не создавало резервов под задолженность от связанных сторон.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (суммы указаны с НДС):

В 2020г.:

	Возмещение расходов по гарантийным обязательствам, прочие возмещения и услуги	Приобретение товаров работ услуг	Поступление денежных средств от связанных сторон	Направление денежных средств связанным сторонам
«ЭфСиЭй Интернэшнл Оперейшнс ЭлЭлСи»	231 429	1 348 554	154 778	2 740 508
«ЭфСиЭй Итали С.п.А.»	1 298	1 141 028	185	1 963 450
Итого	232 727	2 489 582	154 963	4 703 958

В 2019г.:

	Возмещение расходов по гарантийным обязательствам, перечисление денежных средств по факторингу, прочие услуги	Приобретение товаров работ услуг	Поступление денежных средств от связанных сторон	Направление денежных средств связанным сторонам
«ЭфСиЭй Интернэшнл Оперейшнс ЭлЭлСи»	198 561	2 697 426	211 451	3 413 256
«ЭфСиЭй Итали С.п.А.»	-	1 631 097	-	1 229 523
FCA Middle East FZE	-	1 146	-	1 146
Итого	198 561	4 329 669	211 451	4 643 925

В 2018г.:

	Возмещение расходов по гарантийным обязательствам, перечисление денежных средств по факторингу, прочие услуги	Приобретение товаров, работ, услуг	Поступление денежных средств от связанных сторон	Направление денежных средств связанным сторонам
«ЭфСиЭй Интернэшнл Оперейшнс ЭлЭлСи»	298 686	6 051 485	245 086	3 643 251
«ЭфСиЭй Итали С.п.А.»	42 324	1 154 510	42 324	1 264 314
«Фидис С.п.А»	-	619	-	619
Итого	341 010	7 206 614	287 410	4 908 184

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества и обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом и обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Прочие сведения по операциям со связанными сторонами:

Размер вознаграждения, выплачиваемого Обществом основному управленческому персоналу в 2020 и 2019 гг., составил 16 117 тыс. рублей и 13 566 тыс. рублей, соответственно.

Общество не выплачивало каких-либо долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2020 и 2019 гг.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику оказали по-прежнему невысокие цены на сырую нефть и продолжающаяся девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2020 году ключевая ставка была на уровне 4,25%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, вступивших в силу в 2016 году. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации и порядка определения недостаточной капитализации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Новое российское законодательство по трансфертному ценообразованию, которое вступило в силу 1 января 2012 года, разрешает налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от диапазона рыночных цен. Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды

трансграничных сделок. Сделки на внутреннем рынке подпадают под новые правила в том случае, если сумма цен всех сделок между взаимозависимыми лицами за отчетный год превышает 3 миллиарда рублей. В случае доначисления налога на прибыль одной из сторон по сделке на внутреннем рынке, другая сторона может внести соответствующую корректировку в свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления о симметричной корректировке, выпущенной налоговыми органами.

Действующие в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщиков по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими до 2012 года, в частности, бремя доказывания рыночности применяемых цен переложено с российских налоговых органов на налогоплательщиков. Эти правила применяются не только к сделкам, совершенным после 1 января 2012 года, но и к ранее совершенным сделкам с взаимозависимыми лицами, если соответствующие им доходы и расходы были признаны после вступления в силу законодательства о трансфертном ценообразовании. В отношении сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами применяются особые правила трансфертного ценообразования.

В 2020 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен. Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию, российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках, и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Обществом представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию, имеющейся в его распоряжении.

Гарантии и обеспечения полученные

Общество не выдавало гарантий и других видов обеспечений в пользу третьих лиц.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело 1 банковскую гарантию по обязательствам дилеров на общую сумму 8 миллионов рублей

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело 3 банковских гарантии по обязательствам дилеров на общую сумму 34,0 миллионов рублей.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело 5 банковских гарантий по обязательствам дилеров на общую сумму 49,9 миллионов рублей.

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества и представители материнской компании анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество приобретает товары, деноминированные в иностранной валюте, в основном долларах США. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

Показатель	2020	2019	2018
Активы, деноминированные в долларах США	263 330	189 771	127 597
Обязательства, деноминированные в долларах США (Примечание 9)	(631 150)	(2 027 658)	(2 740 081)
Нетто-величина активов и обязательств в валюте	(367 820)	(1 837 887)	(2 612 484)

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является незначительной.

	Рост/снижение курса иностранной валюты, %	Влияние на прибыль до налогообложения
2020 г.		
Доллары США за руб.	16,00%	58 851
Доллары США за руб.	-16,00%	(58 851)
2019 г.		
Доллары США за руб.	13,00%	238 925
Доллары США за руб.	-11,00%	(202 168)
2018 г.		
Доллары США за руб.	14,00%	365 748
Доллары США за руб.	-14,00%	(365 748)

Для минимизации потерь, связанных с курсовыми разницеми, руководством компании было принято решение согласовать с поставщиками переход на ценообразование в рублях.

2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по всем клиентам. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности в Примечании 5.2. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

2.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество использует такие механизмы, как ежегодное (годовой план) и краткосрочное (месяц) планирование и учет движения денежных средств и предстоящих платежей.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Итого
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	-	(317 915)	(577 152)	(519 242)	-	(1 414 309)
Оценочные обязательства	-	-	(12 754)	(178 002)	(26 857)	(217 613)
Итого	-	(317 915)	(589 906)	(697 244)	(26 857)	(1 631 922)

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Итого
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	-	(548 229)	(1 068 307)	(1 779 540)	-	(3 396 076)
Оценочные обязательства	-	-	(12 824)	(367 359)	(26 214)	(406 397)
Итого	-	(548 229)	(1 081 131)	(2 146 899)	(26 214)	(3 802 473)

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требо - вани ю	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Итого
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	-	(661 946)	(1 244 869)	(1 880 593)	-	(3 787 408)
Оценочные обязательства	-	-	(13 309)	(365 128)	(8 318)	(386 755)
Итого	-	(661 946)	(1 258 178)	(2 245 721)	(8 813)	(4 174 163)

2. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки автомобилей и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения сбоев в реализации.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

В январе 2021 года в Группе компаний произошли изменения. В результате реорганизации компания – конечный владелец Общества, вошла во вновь созданную Компанию «Стеллантис Н.В.» (Singaporestraat 92-100 1175 RA Lijnden the Netherlands), которая является на настоящий момент конечным владельцем Общества.

Руководитель _____
(подпись)

Игорь Чикирис
(расшифровка подписи)

19 марта 2021г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За _____ год _____ 2020 г.
Организация _____
Единица измерения: _____

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5110	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)													
"	5101	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5111	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5102	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5112	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5103	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5113	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"		за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"		за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
			2019 г.	2018 г.
Всего	5120	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121	.....	.....	.....
"	5122	.....	.....	.....
"	5123	.....	.....	.....
"				
"				

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
			2019 г.	2018 г.
Всего	5130	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131	.....	.....	.....
"	5132	.....	.....	.....
"	5133	.....	.....	.....
"				

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5150	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (объект, группа объектов)										
"	5141	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5151	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5142	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5152	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5143	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5153	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5144	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5154	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

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	5160	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
	5170	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
в том числе: (объект, группа объектов)							
"	5161	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5171	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5162	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5172	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5163	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5173	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5164	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5174	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
	5190	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
в том числе: (объект, группа объектов)							
"	5181	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5191	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5182	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5192	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5183	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5193	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5184	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	
"	5194	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г.	199 945	(52 669)	57 327	(122 246)	41 472	(27 769)	-----	-----	-----	-----	135 026	(38 966)
	5210	за 20 <u>19</u> г.	283 384	(65 783)	67 066	(150 505)	53 119	(40 005)	-----	-----	-----	-----	199 945	(52 669)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 <u>20</u> г.	184 155	(38 813)	54 676	(118 924)	40 692	(26 421)	-----	-----	-----	-----	119 907	(24 542)
Транспортные средства	5211	за 20 <u>19</u> г.	268 401	(53 980)	65 681	(149 927)	52 541	(37 374)	-----	-----	-----	-----	184 155	(38 813)
Другие виды основных средств	5202	за 20 <u>20</u> г.	15 790	(13 856)	2 651	(3 322)	780	(1 348)	-----	-----	-----	-----	15 119	(14 424)
	5212	за 20 <u>19</u> г.	14 983	(11 803)	1 385	(578)	578	(2 631)	-----	-----	-----	-----	15 790	(13 856)
	5203	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5213	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5204	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5214	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5205	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5215	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5206	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5216	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5207	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5217	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5230	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5231	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5222	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5223	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 20 <u>19</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5224	за 20 <u>20</u> г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 20 <u>19</u> 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	5240	за 2020 г.	-----	57 327	-----	(57 327)	-----
	5250	за 2019 г.	-----	67 066	-----	(67 066)	-----
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	-----	54 676	-----	(54 676)	-----
Транспортные средства	5251	за 2019 г.	-----	65 681	-----	(65 681)	-----
Другие виды основных средств	5242	за 2020 г.	-----	2 651	-----	(2 651)	-----
	5252	за 2019 г.	-----	1 385	-----	(1 385)	-----
	5243	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5253	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5244	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5254	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----

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

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
.....	5262	-----	-----
.....	5263	-----	-----
.....	5264	-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
.....	5272	-----	-----
.....	5273	-----	-----
.....	5274	-----	-----

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	51 712	4 211	5 967
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	-----	-----	-----
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				перевод из долго-		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5311	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)													
.....	5302 5312 5303 5313	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5315	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)													
.....	5306 5316 5307 5317	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5310	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	.....	.....	.....
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321	.....	.....	.....
.....	5322	.....	.....	.....
.....	5323	.....	.....	.....
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	.....	.....	.....
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	.....	.....	.....
.....	5327	.....	.....	.....
.....	5328	.....	.....	.....
Иное использование финансовых вложений	5329	.....	.....	.....

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	величина резерва под снижение	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	3 473 482	(179 794)	2 727 337	(5 000 475)	86 168	-----	х	х	1 200 344	(93 626)
	5420	за 20 19 г.	3 330 755	(115 194)	6 360 111	(6 217 384)	(64 600)	-----	х	х	3 473 482	(179 794)
в том числе: (группа, вид)												
Автомобили для	5401	за 20 20 г.	3 075 672	(97 095)	2 331 416	(4 591 472)	69 442	-----	-----	-----	815 616	(27 653)
Автомобили для	5421	за 20 19 г.	2 896 430	(26 260)	5 907 799	(5 728 557)	(70 835)	-----	-----	-----	3 075 672	(97 095)
Запасные части для	5402	за 20 20 г.	385 062	(82 699)	384 228	(393 397)	16 726	-----	-----	-----	375 893	(65 973)
Запасные части для	5422	за 20 19 г.	420 347	(88 934)	431 292	(466 577)	6 235	-----	-----	-----	385 062	(82 699)
Прочие материалы	5403	за 20 20 г.	12 748	-----	11 693	(15 606)	-----	-----	-----	-----	8 835	-----
Прочие материалы	5423	за 20 19 г.	13 978	-----	21 020	(22 250)	-----	-----	-----	-----	12 748	-----
-----		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
-----	5441	-----	-----	-----
-----	5442	-----	-----	-----
-----	5443	-----	-----	-----
-----	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
-----	5446	-----	-----	-----
-----	5447	-----	-----	-----
-----	5448	-----	-----	-----
-----	5449	-----	-----	-----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва	восста-новление резерва		задолженности учтенной по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)																
.....	5502	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5522	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5503	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5523	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5504	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5524	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	355 804	(8 039)	561 464	-----	(355 642)	(162)	-----	-----	9 415	(2 092)	-----	-----	561 464	(716)
	5530	за 20 19 г.	541 926	(11 091)	355 804	-----	(526 579)	(15 347)	-----	-----	6 766	(3 714)	-----	-----	355 804	(8 039)
в том числе: (вид)																
Покупатели и заказчики	5511	за 20 20 г.	143 473	(8 039)	111 803	-----	(143 311)	(162)	-----	-----	9 415	(2 092)	-----	-----	111 803	(716)
Расчеты с поставщиками	5531	за 20 19 г.	267 389	(11 091)	143 473	-----	(252 042)	(15 347)	-----	-----	6 766	(3 714)	-----	-----	143 473	(8 039)
Расчеты с таможен	5512	за 20 20 г.	51 873	-----	230 107	-----	(51 873)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	230 107	-----
Расчеты с таможен	5532	за 20 19 г.	51 285	-----	51 873	-----	(51 285)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	51 873	-----
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 20 г.	11 941	-----	13 724	-----	(11 941)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	13 724	-----
Расчеты по налогам и сборам	5533	за 20 19 г.	44 047	-----	11 941	-----	(44 047)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	11 941	-----
Авансы выданные поставщикам		за 20 20 г.	33 689	-----	13 211	-----	(33 689)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	13 211	-----
Авансы выданные поставщикам		за 20 19 г.	51 458	-----	33 689	-----	(51 458)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	33 689	-----
Расчеты со связанными сторонами		за 20 20 г.	114 706	-----	192 469	-----	(114 706)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	192 469	-----
Расчеты со связанными сторонами		за 20 19 г.	127 598	-----	114 706	-----	(127 598)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	114 706	-----
Прочие		за 20 20 г.	122	-----	150	-----	(122)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	150	-----
Прочие		за 20 19 г.	149	-----	122	-----	(149)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	122	-----
Итого	5500	за 20 20 г.	355 804	(8 039)	561 464	-----	(355 642)	(162)	-----	-----	9 415	(2 092)	x	x	561 464	(716)
	5520	за 20 19 г.	541 926	(11 091)	355 804	-----	(526 579)	(15 347)	-----	-----	6 766	(3 714)	x	x	355 804	(8 039)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	716	-----	8 039	-----	11 091	-----
в том числе: (вид)							
покупатели и заказчики	5541	716	-----	8 039	-----	11 091	-----
.....	5542	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)	5552	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5572	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5553	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	3 396 076	1 414 309	-----	(3 396 076)	-----	-----	1 414 309
	5580	за 20 19 г.	3 787 408	3 396 076	-----	(3 787 408)	-----	-----	3 396 076
в том числе: (вид)	5561	за 20 20 г.	3 375 204	1 240 009	-----	(3 375 204)	-----	-----	1 240 009
	5581	за 20 19 г.	3 748 255	3 375 204	-----	(3 748 255)	-----	-----	3 375 204
Поставщики и подрядчики	5562	за 20 20 г.	970	155 517	-----	(970)	-----	-----	155 517
Задолженность по налогам и сборам	5582	за 20 19 г.	3 780	970	-----	(3 780)	-----	-----	970
Прочая задолженность (сарапайный ремонт и болусы оларам, IT-услуги)	5563	за 20 20 г.	6 319	2 207	-----	(6 319)	-----	-----	2 207
Прочая задолженность (сарапайный ремонт и болусы)	5583	за 20 19 г.	22	6 319	-----	(22)	-----	-----	6 319
Авансы полученные	-----	за 20 20 г.	13 583	16 576	-----	(13 583)	-----	-----	16 576
Авансы полученные	-----	за 20 19 г.	35 351	13 583	-----	(35 351)	-----	-----	13 583
-----	-----	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 20 20 г.	3 396 076	1 414 309	-----	(3 396 076)	-----	х	1 414 309
	5570	за 20 19 г.	3 787 408	3 396 076	-----	(3 787 408)	-----	х	3 396 076

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)	5591	-----	-----	-----
-----	5592	-----	-----	-----
-----	5593	-----	-----	-----
-----	5594	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	5 000 587	6 223 210
Расходы на оплату труда	5620	167 932	170 434
Отчисления на социальные нужды	5630	39 012	39 764
Амортизация	5640	27 768	40 005
Прочие затраты	5650	551 065	788 803
Итого по элементам	5660	5 786 364	7 262 216
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	5 786 364	7 262 216

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	406 397	246 887	(431 735)	(3 936)	217 613
в том числе:						
резерв на гарантийное обслуживание	5701	74 163	60 176	(91 021)	-----	43 318
резерв на выплату дилерам бонусов, скидок, ко	5702	273 987	141 355	(273 265)	-----	142 077
резерв на предстоящую выплату вознагражден	5703	12 824	12 754	(8 888)	(3 936)	12 754
резерв на предстоящую выплату отпусков раб	5704	14 325	14 230	(18 041)	-----	10 514
прочие начисления	5705	31 098	18 372	(40 520)	-----	8 950
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5811	-----	-----	-----
(вид)	5812	-----	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель

(подпись)

Чикирис И.Г.
(расшифровка подписи)

" 19 " марта 2021_г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-----		-----	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-----		-----	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-----		-----	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г. 5910	-----	-----	-----	-----
	20 19 г. 5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	20 20 г. 5911	-----	-----	-----	-----
	20 19 г. 5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г. 5912	-----	-----	-----	-----
	20 19 г. 5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г. 5913	-----	-----	-----	-----
	20 19 г. 5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель _____, Чикирис И.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ марта 2021_г.