

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «СУЗУКИ МОТОР РУС» (далее - «Компания») было образовано 27 мая 2005 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации 1057747112103.

Юридический и фактический адрес: 129323, г. Москва, ул. Снежная, 26.

В соответствии с Решением Собрания Участников от 28 февраля 2012 года был образован и зарегистрирован филиал ООО «Сузуки Мотор Рус» в Республике Казахстан, выделенный на отдельный баланс. Местонахождение филиала: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Фурманова, д. 240 Г.

Согласно приказу Генерального директора от 19 мая 2015 года, Компания приняла решение о приостановлении деятельности Филиала ООО «СУЗУКИ МОТОР РУС» в городе Алматы, в связи с чем налоговые органы Республики Казахстан 24 июля 2015 года вынесли Решение о приостановлении представления налоговой отчетности №5073369549862514 на срок до 31 марта 2020 года.

На момент подписания отчетности филиал находится на стадии ликвидации, см. Пояснение 20.

Конечным бенефициаром Компании являются Компании Иточу Корпорейшн и Сузуки Мотор Корпорейшн, которые зарегистрированы в соответствии с законодательством Японии, акции которых обращаются на фондовом рынке Токио и принадлежат различным частным лицам, доля владения каждого не превышает 25 процентов.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации (далее - «РФ»).

1.1. Основные виды деятельности

Компания является импортером и оптовым продавцом автомобилей, мотоциклов и мотовездеходов Сузуки, а также запасных частей к ним на территории РФ и других стран СНГ (Республики Казахстан и Республики Беларусь).

1.2. Численность работников Компании на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года численность сотрудников Компании составила 73 и 78 человек соответственно.

1.3. Основные классы покупателей товаров и связанная с этим концентрация рисков

Покупателями являются компании, осуществляющие розничную торговлю автомобилями, мотоциклами и мотовездеходами Сузуки, а также запасными частями к ним на территории РФ и других стран СНГ.

Основными покупателями Компании в 2020 и 2019 годах являлись:

Наименование контрагента	Доля в общей выручке за 2020 год, %	Доля в общей выручке за 2019 год, %
ООО «АМКапитал»	23.8	26.7
ООО «Автогермес Балашиха»	9.1	8.4
ООО «Аларм-Комтранс»	6.1	4.2
ООО «ВОЛГА»	3.4	1.8
ООО «Мэйджор Авто»	3.3	4.7
ООО «КАЗАНСКИЙ ДВОР»	3.3	1.8
ООО «АВТОПОЛЕ ДЖЕЙ»	3.2	1.6
ООО «ФОРСАЖ»	3.0	1.5
ЗАО «ПКФ СИМ»	3.0	3.8
ООО ДЦ «Юг-Авто»	2.7	2.7
ООО «Луидор Трейд»	2.5	1.9
ООО «Кунцево Авто»	2.3	2.8
ООО «АВТОС»	2.1	2.3
ООО «Торговый дом Автоград»	2.1	2.2
Итого	69.9	66.4

1.4. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Учитывая тот факт, что Компания является участником внешнеторговой деятельности, связанной с ввозом товаров на территорию РФ, изменение правил таможенного контроля и пошлин может повлечь для деятельности Компании определенные риски.

В 2021 году ожидается индексация утилизационного сбора в сторону повышения, что может привести к значительному росту цен на автомобили и, как следствие, оказать негативное влияние на результаты продаж.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Компании, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Компания можно оценить как средние.

1.5. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Изменения законодательства РФ по вопросам, связанным с деятельностью Компании, могут оказать существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компания в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Из-за введения ограничений в связи с распространением COVID-19 во втором квартале произошло резкое снижение объемов продаж. В результате, по итогам 2020 года количество проданных автомобилей было меньше, чем в 2019 году на 4%. Снижение объемов проданных автомобилей было компенсировано ростом цен, в результате чего выручка за отчетный период увеличилась на 9%.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 25 декабря 2019 года № SMR-191225-01/бух.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

2.1. Изменения в учетной политике Компании на 2020 год

В связи с изменениями законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов по бухгалтерскому, в Учетную политику Компании в 2020 году были внесены изменения и уточнения в следующие разделы:

- в Рабочий план счетов;
- Учет налога на прибыль.

Данные изменения не привели к существенным изменениям в отчетности за 2020 год.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая проведена по состоянию на 16 декабря 2020 года.

2.5. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы в основном представлены товарами для перепродажи.

Стоимость товаров состоит из стоимости приобретения (стоимости поставщика), увеличенной на величину таможенных пошлин, таможенных сборов, а также включает акцизы, транспортные расходы от места загрузки до места выгрузки на таможенном терминале и расходы на брокерские услуги. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, произведенные до момента постановки на учет, включаются в себестоимость товара.

Оценка товаров, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета по курсу Центрального Банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ») на дату принятия товаров к бухгалтерскому учету, которая определяется по моменту перехода права собственности на приобретенные товары.

Следующие виды оценок используются для списания материально-производственных запасов:

- по средневзвешенной себестоимости для запчастей и аксессуаров;
- по себестоимости единицы для машин, мотоциклов и прочих крупных товаров.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Компания относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.8. Принципы формирования и признания доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации автомобилей, мотоциклов, мотовездеходов и запасных частей. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю;
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом скидок и бонусов, предоставленных покупателям.

2.9. Принципы формирования и признания расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Компанией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, по несущественным расходам;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам;
- (ii) под снижение стоимости товаров.

Резерв по сомнительным долгам в 2020, 2019 и 2018 годах не создавался, т.к. отсутствовала просроченная дебиторская задолженность;

Резерв под снижение стоимости товаров создается на сумму стоимости товаров, по которым отсутствовали продажи в течение последних 12-и месяцев. Резерв создается на ежеквартальной основе.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков, включая обязательство по оплате страховых взносов;
- на гарантийное обслуживание;
- на оплату годовой премии сотрудникам, включая обязательство по оплате страховых взносов;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»)

3. РАСКРЫТИЕ ОЦЕНОЧНОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО РАСХОДАМ НА ГАРАНТИЙНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ И СООТВЕТСТВУЮЩИХ АКТИВОВ

Раскрытие оценочного обязательства по расходам на гарантийное обслуживание в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов произведено в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» следующим образом:

	Данные на 31 декабря		
	2020 год	2019 год	2018 год
Прочие внеоборотные активы	47,539	107,939	26,559
Прочие оборотные активы	39,904	81,987	21,281
Долгосрочные оценочные обязательства	(66,628)	(135,152)	(40,353)
Краткосрочные оценочные обязательства	(55,927)	(102,657)	(32,336)

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание рассчитывается на основе статистических данных о количестве ремонтов автомобилей, проданных в течение трех лет до отчетной даты, по которым гарантийный срок полностью не закончился на отчетную дату, а также отзывных программ. Одновременно с признанием резерва Компания признает актив в сумме ожидаемых компенсаций в части расходов по гарантиям от других компаний Группы.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт представлено в Пояснении 9.

4. ЗАПАСЫ

Запасы по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов состоят из:

Виды запасов	31 декабря		
	2020 год	2019 год	2018 год
Автомобили	768,699	710,338	63,235
Запчасти	183,873	193,202	167,948
Мотоциклы и мототехника	-	-	1,841
Прочие	654	9,824	7,435
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(4,225)	(5,162)	(7,260)
Итого	949,001	908,202	233,199

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2018 года	7,260
Увеличение резервов	135
Использование резервов	(2,233)
Баланс на 31 декабря 2019 года	5,162
Увеличение резервов	954
Использование резервов	(1,891)
Баланс на 31 декабря 2020 года	4,225

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Покупатели и заказчики	59,366	55,817	26,679
Авансы выданные	21,950	8,320	5,974
Расчеты по налогам	20,461	7,772	3,837
Расчеты по таможенным платежам	18,693	5,212	2,032
Прочие	3,930	3,207	686
Итого	124,400	80,328	39,208

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов состоят из:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря		
	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные эквиваленты	2,705,000	1,335,000	1,410,000
Текущие счета в банках	91,971	116,201	12,922
Итого	2,796,971	1,451,201	1,422,922

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены рублевыми депозитами со сроком погашения менее трех месяцев с процентной ставкой 3.75 – 3.85% и 5.7 – 5.85%. Кредитные рейтинги банков, в которых размещены денежные средства: AAA (RU) прогноз стабильный для АО «Мидзухо Банк (Москва) и АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)».

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Структура участников Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Участники	тыс. руб.	доля, %
Иточу Корпорейшн	15,000	50
Сузуки Мотор Корпорейшн	15,000	50
Итого	30,000	100

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Поставщики и подрядчики	2,778,398	1,437,192	947,879
Начисленный расход по премиям, бонусам покупателей	99,182	204,568	81,732
Задолженность по налогам и сборам	89,597	67,857	73,132
Авансы полученные	47,785	30,761	1,847
Прочая	27,897	20,671	22,572
Итого	3,042,859	1,761,049	1,127,162

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На гарантийное обслуживание	По судебным искам	На оплату неисполь- зованных отпусков	На выплату премий сотрудникам	На предстоящие расходы	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	72,689	4,000	8,851	26,733	203	112,476
Увеличение резервов	197,455	-	13,027	18,229	3,463	232,174
Использование резервов	(32,335)	(4,000)	(12,410)	(26,733)	(184)	(75,662)
Баланс на 31 декабря 2019 года	237,809	-	9,468	18,229	3,482	268,988
Увеличение/(уменьшение) резервов	(103,392)	2,800	12,554	18,708	12,296	(57,034)
Использование резервов	(11,862)	-	(8,422)	(18,229)	(3,482)	(41,995)
Баланс на 31 декабря 2020 года	122,555	2,800	13,600	18,708	12,296	169,959

Оценочные обязательства на гарантийное обслуживание по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов отражены в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств Компании в соответствии с их типом:

Оценочные обязательства на гарантийное обслуживание	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Долгосрочные оценочные обязательства	66,628	135,152	40,353
Краткосрочные оценочные обязательства	55,927	102,657	32,336
Итого	122,555	237,809	72,689

10. ВЫРУЧКА

Основной источник доходов Компании – выручка от реализации автомобилей, мотоциклов и мотовездеходов SUZUKI, а также запасных частей к ним.

Распределение суммы выручки по видам товаров в 2020 и 2019 годах представлено ниже:

Вид товара	(тыс. руб., без НДС)	
	2020 год	2019 год
Автомобили	9,570,134	8,642,374
Запчасти	809,385	849,350
Масла и смазки	98,626	108,183
Мотоциклы и мотовездеходы	76,815	44,901
Прочее	12,835	16,493
Итого	10,567,795	9,661,301

Сумма бонусов и ретроскидок покупателям в 2020 и 2019 годах составила 681,056 тыс. руб. и 857,629 тыс. руб. соответственно и отражена в уменьшение суммы выручки.

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж по видам товаров в 2020 и 2019 годах:

Вид товара	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Автомобили	9,011,117	7,874,040
Запчасти	589,783	623,045
Масла и смазки	60,241	62,688
Мотоциклы и мототехника	80,181	42,284
Прочее	12,839	11,482
Итого	9,754,161	8,613,539

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Материальные затраты	9,744,723	8,618,665
Логистические услуги	231,805	256,437
Рекламные расходы	204,408	273,112
Затраты на оплату труда	154,831	133,694
Отчисления во внебюджетные фонды	26,738	25,133
Амортизация	24,921	15,413
Прочие затраты	179,099	208,706
Итого	10,566,525	9,531,160

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы состоят из:

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Компенсации от связанных сторон	95,046	40,753
Возврат утилизационного сбора из ЦАТ	12,592	-
Продажа основных средств	7,654	11,487
Курсовые разницы	3,167	134
Восстановление резерва по судебным искам	-	4,000
Прочие	4,732	3,808
Итого	123,191	60,182

Компенсация от связанной стороны предназначена для покрытия части маркетинговых расходов.

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы состоят из:

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Бонусы покупателям, относящиеся к продажам прошлых периодов	74,385	25,380
Остаточная стоимость проданных основных средств	3,926	6,734
Резерв по судебным искам	2,800	-
Купля/продажа валюты	1,090	786
Прочие	8,266	9,759
Итого	90,467	42,659

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	89,063	212,230
Условный расход по налогу на прибыль	(17,813)	(42,446)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам/доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(2,965)	(10,155)
Итого	(2,965)	(10,155)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по временным разницам (оценочные обязательства)	(19,043)	25,989
по убыткам	(867)	(39,295)
Итого	(19 910)	(13 306)
Итого отложенный налог на прибыль	(19,910)	(13,306)
Итого текущий налог на прибыль	(867)	(39,295)
Налог на прибыль	(20,777)	(52,601)

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерская отчетность.

Хотя руководство Компании считает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. В результате, порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь за собой доначисление налогов, соответствующих штрафов и пени. По оценкам руководства Компании, суммы возможных налоговых обязательств на конец отчетного периода не превысят 2% от выручки Компании за 2020 год.

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции и сальдо расчетов со связанными сторонами в течение 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года включали:

		(тыс. руб.)	
Связанная сторона	Характер отношений	Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	Кредиторская задолженность
Иточу Корпорейшн	Участник Компании	7,022,189	2,731,628
Евразия Лоджистикс	Компания под общим контролем	173,982	4,201
Магьяр Сузуки Зрт.	Компания под общим контролем	179,604	18,804
SUZUKI Motor Poland Sp.zo.o.	Участник Компании	125	-
Итого		7,375,900	2,754,633

Связанная сторона	Характер отношений	Продажа товаров, работ, услуг, с НДС	Дебиторская задолженность
Евразия Лоджистикс	Прочая связанная сторона	1,679	-
Итого		1,679	-

Связанная сторона	Характер отношений	Получение компенсаций	Дебиторская задолженность
Сузуки Мотор Корпорейшн	Участник Компании	95,046	-
Магьяр Сузуки Зрт.	Прочая связанная сторона	2,124	-
Итого		97,170	-

Операции и сальдо расчетов со связанными сторонами в течение 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года включали:

		(тыс. руб.)	
Связанная сторона	Характер отношений	Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	Кредиторская задолженность
Иточу Корпорейшн	Участник Компании	6,866,636	1,370,116
Евразия Лоджистикс	Компания под общим контролем	215,639	13,576
Магьяр Сузуки Зрт.	Компания под общим контролем	146,410	12,941
Сузуки Дойчланд Гмбх	Компания под общим контролем	52,575	-
Сузуки Мотор Корпорейшн	Участник Компании	989	-
Итого		7,282,249	1,396,633

Связанная сторона	Характер отношений	Продажа товаров, работ, услуг, с НДС	Дебиторская задолженность
Евразия Лоджистикс	Прочая связанная сторона	1,377	-
Итого		1,377	-

Связанная сторона	Характер отношений	Получение компенсаций	Дебиторская задолженность
Сузуки Мотор Корпорейшн	Участник Компании	40,194	-
Магьяр Сузуки Зрт.	Прочая связанная сторона	502	-
Итого		40,696	-

Денежные потоки со связанными сторонами

		(тыс. руб.)	
	Характер отношений	2020 год	2019 год
Денежные потоки			
от текущих операций	Участники Компании	134,868	127,125
Прочие поступления	Компании под общим контролем	3,747	1,741
Оплата приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	Участники Компании	(5,668,858)	(6,397,023)
	Компании под общим контролем	(393,067)	(447,963)
Сальдо денежных потоков от текущих операций		(5,923,310)	(6,716,120)

В течение 2020 и 2019 годов в состав основного управленческого персонала Компании входил Генеральный директор и Операционный директор. Общая сумма вознаграждения за 2020 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 13,225 тыс. руб. (2019 год: 13,161 тыс. руб.). Все вознаграждения представляли собой краткосрочные вознаграждения, а именно оплата труда за отчетный период и бонусы за текущий период без учета взносов во внебюджетные фонды.

18. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В течение 2020 и 2019 Компания не заключала соглашений по хеджированию валютных рисков с использованием финансовых инструментов (форвардные контракты). В течение 2018 года Компания заключила ряд соглашений по хеджированию валютных рисков с использованием финансовых инструментов (форвардные контракты).

Справедливая стоимость активов/(обязательств) Компании, учтенных за балансом, на 31 декабря 2018 годов составила 8,135 тыс. руб. по курсу на дату составления бухгалтерской отчетности.

19. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курс Центрального банка РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Доллар США	73,8757	61.9057	69.4706
Евро	90,6824	69.3406	79.4605
100 Японских иен	71,4915	56.7032	62.9976
100 Казахских тенге	17,5481	16.2174	18.0570

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

2 февраля 2021 года общим собранием участников Общества принято решение о ликвидации филиала в Казахстане (Протокол №50н). В марте завершена налоговая проверка филиала. Ожидается закрытие счета в банке и подача заявления о ликвидации в компетентные органы.

Другие события, существенно влияющие на хозяйственную деятельность Компании, возникшие после отчетной даты до утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют.