

Пояснения ООО «ЗМЗ-Сервис» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЗМЗ-Сервис».
- 1.2. Юридический адрес: 606520, г. Заволжье, ул. Советская, д.1а
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 606520, г.Заволжье, ул. Советская, д.1а
- 1.4. Дата государственной регистрации: 9 декабря 2010г., основной государственный регистрационный № 1105248002738 ИНН 5248030698 КПП 524801001.
- 1.5. Общество учреждено решением №1 от 25 ноября 2010 года единственным участником. Учредитель: ПАО «ЗМЗ» - 100 % уставного капитала. Доля уставного капитала оплачена полностью. Основные виды деятельности Общества, согласно Уставу:
- 1.6. -инвестиционная деятельность;
- 1.7. - оказание платных услуг;
- 1.8. -иные виды деятельности
- 1.9. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Среднесписочная численность	0	0	0

Аудиторская проверка за 2019 год проводилась ООО «Интерком-Аудит», за 2020 год проводилась АО «Бейкер Тилли Рус»

- 1.10. Полномочия по управлению Обществом переданы в управляющую компанию ПАО «ЗМЗ» на основании решения единственного участника Общества №46 от 31.10.2016
- 1.11. Генеральным директором ПАО «ЗМЗ» по состоянию на 31 декабря 2020 года являлся Горевой Руслан Григорьевич, по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года - Соловьев Максим Станиславович.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

3. Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе 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 Общества, утвержденной приказом от 28 декабря 2019 года. № 1 Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «Бухгалтерия предприятия КОРП-3 1С: Предприятие».

4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

5. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало 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.

6. Основные элементы учетной политики Общества

6.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

6.1.1 В случае, если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях, приведенных выше, использует последовательно следующие документы:

- а) международные стандарты финансовой отчетности;
- б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- в) рекомендации в области бухгалтерского учета

6.1.2 Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признавать стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливать исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом проводится проверка на обесценение. В этом случае на основе расчета Общества определять расчетную стоимость финансовых вложений, равную разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку производить ежеквартально.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

6.1.3 Основную сумму обязательства по полученному займу (кредиту) отражать в бухгалтерском учете как кредиторскую задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

6.1.4 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

6.1.5 Выручку принимать к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручку, принимаемую к бухгалтерскому учету, определять, как сумму поступления и дебиторской задолженности (в части, непокрытой поступлением).

6.1.6 Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности

подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

6.1.7 Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется, исходя из цены, установленной договором.

6.1.8 Кредиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, включать в доход в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете.

6.1.9 Расходы признавать в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделять на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

6.1.10 Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

6.1.11 Расчеты с дебиторами и кредиторами отражать в бухгалтерском учете в суммах, вытекающих из исполнения договоров.

6.1.12 Отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы по расчетам с банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается.

6.1.13 Штрафы, пени, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании, относить на финансовые результаты и до их получения или уплаты отражать в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

6.1.14 Суммы дебиторской задолженности (не включенные в резерв по сомнительным долгам), по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывать по каждому обязательству на финансовые результаты.

6.1.15 При составлении бухгалтерской отчетности отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

6.1.16 Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

6.2 Учетная политика для целей налогового учета

6.2.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

6.2.2 Методом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки товаров, услуг, имущественных прав;
- день оплаты товаров, услуг, частичной оплаты в счет предстоящих поставок передачи имущественных прав.

6.2.3 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по фактической себестоимости.

6.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

6.2.5 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

6.2.6 Амортизируемым имуществом, принятым к налоговому учету с 01.01.2016 года, признавать имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

6.3 Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

6.4 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Общество не применяет досрочно:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- изменения в:

- ПБУ 13/2000, утвержденные приказом Минфина России от 4 декабря 2018 г. № 248н (Информационное сообщение ИС-учет-16);

- ПБУ 16/02, утвержденные приказом Минфина России от 5 апреля 2019 г. № 54н (Информационное сообщение ИС-учет-19);

- ПБУ 18/02, утвержденные приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н (Информационное сообщение ИС-учет-13);

- приказе Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н, утвержденные приказом Минфина России от 19 апреля 2019 г. № 61н (Информационное сообщение ИС-учет-18

Иные изменения в учетную политику не вносились.

7. Основные показатели и факторы, оказавшие влияние на хозяйственную деятельность

7.1 Финансовые вложения

На 31.12.20 года долгосрочные финансовые вложения составляли 1 624 832 тыс. руб. и были представлены вкладами в паи и акции (на 31.12.19 года и 31.12.18 года 1 054 476 тыс. руб. и 1 046 874 тыс. руб. соответственно.)

Изменения в 2020 году обусловлены приобретением доли в ООО «Дистрибьюторский центр «СанЙонг» в сумме 593 025 тыс. руб. и ликвидацией дочернего общества ООО «Сапорт».

На 31.12.20 года краткосрочные финансовые вложения составляли 133 556 тыс. рублей и были представлены договором переуступки долга «Стола С.п.А.» (Stola S.p.A.) (на 31.12.19 года и 31.12.18 года 395 456 тыс. руб. и 396 856 тыс. руб. соответственно).

Изменения в 2020 году обусловлены конвертацией выданного займа ООО «Дистрибьюторский центр «СанЙонг» в сумме 261 900 тыс. руб. в долю в уставном капитале.

Изменения в 2019 году обусловлены погашением займа в сумме 100 000 тыс. руб. от связанной стороны.

Изменение финансовых вложений отражено в табличных пояснениях № 1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.20 года, 31.12.19 года, 31.12.18 года обесценения финансовых вложений не было выявлено.

7.2 Дебиторская задолженность

На 31.12.2020 составляла 350 078 тыс. руб. (на 31.12.19 года и 31.12.18 года 377 051 тыс.руб. и 368 664 тыс.руб. соответственно). Изменения в 2020 году обусловлены погашением задолженности дебиторами. Основная сумма дебиторской задолженности 253 955 тыс.рублей числится за ООО «ДЦ УАЗ».

Изменение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 2 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7.3 Денежные средства

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на р/с	4 244	55	9

7.4 Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов, в т.ч.	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Расходы по приобретению разработок по информационным технологиям	73 729		
Итого	73 736		

7.5 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов, в т.ч.	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Расходы по приобретению разработок по информационным технологиям		73 729	73 729
Исключительные права использования Лицензии 2020-2021	7	6	6
Итого	7	73 735	73 735

7.6 Капитал

Уставный капитал

Учредитель	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО «ЗМЗ»	2 845 287	2 545 287	2 545 287
Итого	2 845 287	2 545 287	2 545 287

23 июня 2020 года на основании решения б/н единственного участника Общества уставный капитал был увеличен на 300 000 тыс.руб.

Сумма чистых активов составляет:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Чистые активы	2 278 101	1 989 585	1 976 137

Анализ изменения величины чистых активов Общества показывает о его постоянном росте.

Сохранение имевшей место тенденции способно в будущем вывести чистые активы предприятия на удовлетворительный уровень.

7.7 Кредиторская задолженность

На 31.12.2020 составляла 0 рублей (на 31.12.19 и 31.12.18 0 рублей и 830 тыс.руб. соответственно).

Изменение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

7.8 Сравнительные данные показателей отчета о финансовых результатах за 2020 и 2019гг

Наименование показателя	2020	2019	отклонение
	Тыс.руб.	Тыс.руб.	+/-
Выручка	0	0	
Себестоимость продаж	0	0	
Прибыль (убыток) от продаж	0	0	

Наименование показателя	2020	2019	отклонение
	Тыс.руб.	Тыс.руб.	+/-
Управленческие расходы, в том числе:	(99)	(95)	(4)
аудиторские услуги	(64)	(61)	(3)
расходы по управлению	(14)	(14)	0
списание РБП	(8)	(8)	0
бухгалтерские услуги	(7)	(7)	0
комиссия банка	(3)	0	(3)
прочее	(3)	(5)	2

Увеличение управленческих расходов обусловлено увеличением стоимости аудиторских услуг.

Наименование показателя	2020	2019	отклонение
	Тыс.руб.	Тыс.руб.	+/-
Доходы от участия в других организациях	288	0	288

Доходы от участия в других организациях в сумме 288 тыс.руб. получены от ООО «Сапорт» при его ликвидации.

Наименование показателя	2020	2019	отклонение
	Тыс.руб.	Тыс.руб.	+/-
Проценты к получению	8 294	25 187	(16 893)

Проценты к получению по договорам займов за 2020 год составили 8 294 тыс. руб.

Наименование показателя	2 020	2 019	отклонение
	Тыс.руб.	Тыс.руб.	+/-
Прочие доходы:	0	96	(96)
Списание кредиторской задолженности	0	96	(96)

В 2020 году списания кредиторской задолженности не производилось

Наименование показателя	2 020	2 019	отклонение
-------------------------	-------	-------	------------

	Тыс.руб.	Тыс.руб.	+/-
Прочие расходы:	(22807)	(8245)	(14 562)
Расходы от участия в других организациях	(22669)	0	(22 669)
Безвозмездная помощь	(120)	(295)	175
услуги банка	(16)	(18)	2
прочее	(2)	(238)	236
Списание безнадежной дебиторской задолженности	0	(7694)	7 694

Расходы от участия в других организациях в сумме 22 807 тыс.руб. образовались в связи с ликвидацией дочернего общества ООО «Сапорт». Безвозмездная помощь была оказана дочернему обществу ЗАО «Золотая горка». Списание дебиторской задолженности в 2020 году не производилось.

Наименование показателя	2 020	2 019	отклонение
	Тыс.руб.	Тыс.руб.	+/-
Прибыль до налогообложения	(14324)	16 943	(31 267)
Налог на прибыль	2 840	(3495)	6 335
прочее	(1)		(1)
Чистая прибыль (убыток)	(11485)	13 448	(24 933)

По результатам отчетного года в ООО «ЗМЗ-Сервис» получен убыток в сумме 11 485 тыс. руб. Основной причиной убытка послужила ликвидация дочернего общества ООО «Сапорт».

7.9 Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	тыс.руб.	
	2020	2019
Прибыль/ убыток до налогообложения	(14 324)	16 943
Условный расход по налогу на прибыль	(2 865)	3 389
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	82	107
Итого	82	107
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(58)	0
Итого	(58)	0
Увеличение/ уменьшение отложенных налоговых активов:		
иных операций по основным средствам	(61)	(61)
по прибыли/убыткам прошлых лет	2 901	(1 717)
Итого	2 840	(1 778)
Увеличение/ уменьшение отложенных налоговых обязательств:	0	0
Итого текущий налог на прибыль	0	1 717

7.10 Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя	На 31.12 2018 года	За 2019 год		На 31.12 2019 года	За 2020 год		На 31.12. 2020 года
		Увелич ение	Уменьше ние		Увелич ение	Уменьше ние	

Расходы будущих периодов (убыток прошлых периодов)	90 592		1 778	88 814	10 083	7 243	91 654
Итого	90 592		1 778	88 814	10 083	7 243	91 654

8. Операционная среда и риски

8.1 Раскрытие Covid-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всем миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв в 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексов.

Реагируя на распространение коронавирусной инфекции в России, Общество оперативно отслеживает развитие ситуации. Выполняется комплекс мероприятий согласно Указам Губернатора НО и рекомендациям Роспотребнадзора. Ежедневно осуществляется мониторинг ситуации на предприятии, в городе и районе. Налажено взаимодействие с районным штабом и Роспотребнадзором. В зависимости от эпидемиологической ситуации вводится режим дистанционной работы.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность во 2 квартале 2020 года. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Правительство Российской Федерации анонсировало масштабные мероприятия в рамках поддержки экономики и населения страны. Для предприятий из отраслей, наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, предусмотрен комплекс мер, в том числе отсрочка по уплате некоторых категорий налоговых платежей, предоставление субсидий и т.д. Прорабатываются дополнительные меры по поддержке автомобильного и строительного бизнеса, традиционных металлопотребляющих отраслей промышленности. В частности, на металлопотреблении в России должны положительно сказаться программа субсидирования процентной ставки по ипотеке и ускорение реализации национальных проектов в совокупности с другими методами поддержки строительной отрасли.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности. Полная остановка деятельности предприятия не производится.

8.2 Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

По состоянию на 31.12.2018 года, 31.12.2019 года, 31.12.2020 Общество подвержено кредитному риску, связанному с его прочей деятельностью. Прежде всего, в отношении прочей дебиторской задолженности.

В таблице ниже представлена разбивка по основным контрагентам, и их доля в дебиторской задолженности:

Основные дебиторы	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	Сумма	Доля (%)	Сумма	Доля (%)	Сумма	Доля (%)
ООО «ДЦ УАЗ»	253 955	72,54%	253 955	67,35	253 955	68,89
ООО «УАЗ»	92 163	26,33%	93 186	24,71	100 853	27,36
Дебиторская задолженность, всего	350 078	100%	377 051	100,00%	368 664	100,00%

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. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой, так как основная задолженность является задолженностью связанных сторон.

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.

На 31.12.2020г по основному виду «предоставление займов», деятельность не ведется, поэтому финансовым рискам предприятие не подвержено.

8.3 Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка, согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;

- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

8.4 Общество по операциям на международном рынке по итогам 2020 года не подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования

8.5 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

8.6 Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативный характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

9. Информация о связанных сторонах

9.1 Связанными сторонами для общества являются:

ПАО «Заволжский моторный завод» - учредитель Общества (100% уставного капитала).
 ООО «УАЗ» - держатель акций ПАО «ЗМЗ» (94,98%).
 ООО «ДЦ УАЗ» и ООО «УАЗ-Автокомпонент» - дочерние общества ООО «УАЗ».
 ООО "Литейный завод "РосАЛит"- дочернее общество ПАО «ЗМЗ».

Общество является участником:

ЗАО «Золотая горка» - доля в уставном капитале 100%
 ООО «Автоцентр на Коломяжском»- доля в уставном капитале 99,999%
 ООО «Лептас» - доля в уставном капитале 1%
 ООО "Дистрибьюторский центр "СанЙонг"- доля в уставном капитале 42,3175%

Связанными сторонами для общества являются дочерние и зависимые предприятия ПАО «ЗМЗ», а также компании, входящие в состав холдинга ПАО «СОЛЛЕРС»:

9.2 Бенефициарный владелец общества на 31.12.20г, на 31.12.19г, на 31.12.18г – Швецов Вадим Аркадьевич.

9.3 Операции со связанными сторонами

9.3.1 Вознаграждение управляющей компании

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО «ЗМЗ»	14	14	14

9.3.2 Операции с участниками Общества

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Дебетовые обороты за 2020 год	Кредитовые обороты за 2020 год	Сальдо на 31 декабря 2020 года
ПАО "ЗМЗ"	Приобретение акций	7 602			7 602
ПАО "ЗМЗ"	Приобретение услуг	14	14	28	0
Итого		7 616	14	28	7 602

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Дебетовые обороты за 2019 год	Кредитовые обороты за 2019 год	Сальдо на 31 декабря 2019 года
ПАО "ЗМЗ"	Приобретение акций		7 602		7 602
ПАО "ЗМЗ"	Приобретение услуг	157	22	165	14
Итого		157	7 624	165	7 616

9.3.3 Операции с прочими связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Дебетовые обороты за 2020 год	Кредитовые обороты за 2020 год	Сальдо на 31 декабря 2020 года
ООО "ДЦ УАЗ"	ДЗ	253 955			253 955
ООО "Дистрибьюторский центр "СанЙонг"	выдача займа,	288 947	305 465	594 412	0

	вклад в УК				
ООО "УАЗ"	ДЗ	93 185	9	1 031	92 163
ООО УАЗ-Автокомпонент	ДЗ	2 703			2 703
ООО "САПОРТ"	Доходы от участия	0	288	288	0
Итого		638 790	305 762	595 731	348 821

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Дебетовые обороты за 2019 год	Кредитовые обороты за 2019 год	Сальдо на 31 декабря 2019 года
ООО "ДЦ УАЗ"	ДЗ	253 955			253 955
ООО "Дистрибьюторский центр "СанЙонг"	выдача займа	165 933	123 014		288 947
ООО "УАЗ"	ДЗ	100 853	7	7 675	93 185
ООО УАЗ-Автокомпонент	ДЗ	2 703			2 703
ООО "Литейный завод "РосАЛит"	выдача займа	100 620	773	101 393	0
Итого		624 064	123 794	109 068	638 790

Общество осуществило безвозмездную передачу имущества в виде денежных средств:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ЗАО «Золотая горка»	120	270	195

10. Условные факты хозяйственной деятельности Общества

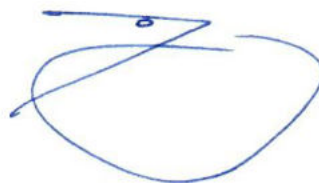
В настоящее время ООО «ЗМЗ-Сервис» не участвует в судебных процессах результаты, которых могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11. События после отчетной даты

Существуют намерения о присоединении ООО «СОЛЛЕРС-СПЕЦИАЛЬНЫЕ АВТОМОБИЛИ» и ООО «Производственная инжиниринговая компания» к ООО «ЗМЗ-Сервис» в 2021 г.

О каких-либо иных событиях или условных фактах хозяйственной деятельности ООО «ЗМЗ-Сервис», которые оказывают или могут оказать влияние на финансовый результат Обществу не известно.

Руководитель



Р.Г. Горевой



31

марта 2021г



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

Наличие и движение финансовых вложений

	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		Пояснение №1
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 054 476	()	593 025	(22 669)	(0)			1 624 832		
	5311	за 20 <u>19</u> г. ²	1 046 874	()	7 602	(0)	(0)			1 054 476		
в том числе:												
Доля в уставном капитале ООО"САПОРТ"	5302	за 20 <u>20</u> г. ¹	22 669			(22 669)				0		
	5312	за 20 <u>19</u> г. ²	22 669									
ООО "Автоцентр на Коломяжском"	5303	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 000 000							22 669		
	5313	за 20 <u>19</u> г. ²	1 000 000							1 000 000		
ООО "Лептас"	5304	за 20 <u>20</u> г. ¹	300							1 000 000		
	5314	за 20 <u>19</u> г. ²	300							300		
ПАО "ЗМЗ"	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹	7 602							300		
	5315	за 20 <u>19</u> г. ²			7 602					7 602		
ЗАО "Золотая горка"	5306	за 20 <u>20</u> г. ¹	23 905							7 602		
	5316	за 20 <u>19</u> г. ²	23 905							23 905		
ООО "Дистрибьюторский центр СанИонг"	5307	за 20 <u>20</u> г. ¹			593 025					23 905		
	5317	за 20 <u>19</u> г. ²								593 025		
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹	395 456		0	(261 900)	0			133 556		
	5315	за 20 <u>19</u> г. ²	396 856		98 600	(100 000)	0			395 456		
в том числе:		—										
ООО "Литейный завод РосАлит"	5308	за 20 <u>20</u> г. ¹	0							0		
	5318	за 20 <u>19</u> г. ²	100 000			(100 000)				0		
ООО "Дистрибьюторский центр СанИонг"	5309	за 20 <u>20</u> г. ¹	261 900			(261 900)				0		
	5319	за 20 <u>19</u> г. ²	163 300		98 600					0		
Stola S p.A.		за 20 <u>20</u> г. ¹	133 556							261 900		
		за 20 <u>19</u> г. ²	133 556							133 556		
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 449 932	()	593 025	(284 569)	()			1 758 388		
	5310	за 20 <u>19</u> г. ²	1 443 730	()	106 202	(100 000)	()			1 449 932		

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Пояснение № 2

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	0		0		0				0	
	5521	за 20 19 г. ²									0	
прочие дебиторы (без процентов к получению)		за 20 20 г. ¹									0	
		за 20 19 г. ²									0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	377 051	()	1 117	0	(28 090)	(0)	0	(0)	350 078	(0)
	5530	за 20 19 г. ²	368 664	()	25 344	0	(9 283)	(7 674)	0	(0)	377 051	()
в том числе:												
прочие дебиторы (без процентов к получению)	5511	за 20 20 г. ¹	145	(0)	1 115	0	(5)	()	0	(0)	1 255	(0)
	5531	за 20 19 г. ²	49	(0)	97	0	(1)	()	0	(0)	145	(0)
Расчеты по авансам выданным	5512	за 20 20 г. ¹	0	()			()	()	0	(0)	0	(0)
	5532	за 20 19 г. ²	1 264	()	57		(57)	(1 264)		(0)	0	(0)
расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 20 20 г. ¹	349 860	(0)	2		(1 039)	()	0	(0)	348 823	(0)
	5534	за 20 19 г. ²	364 099	(0)	2		(7 831)	(6 410)	0	(0)	349 860	(0)
проценты к получению	5515	за 20 20 г. ¹	27 046	(0)			(27 046)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5535	за 20 19 г. ²	3 252	(0)	25 188	0	(1 394)	(0)	0	(0)	27 046	(0)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	377 051	(0)	1 117	0	(28 090)	(0)	0	x	350 078	(0)
	5520	за 20 19 г. ²	368 664	(0)	25 344	0	(9 283)	(7 674)	0	x	377 051	(0)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Пояснение №3

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹							
	5571	за 20 19 г. ²							
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20 20 г. ¹							
		за 20 19 г. ²							
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	0	0		(0)	(0)		0
	5580	за 20 19 г. ²	830	12 156		(12 890)	(96)		0
									0
<i>перед поставщиками и подрядчиками (без задолженности за основные средства)</i>	5561	за 20 20 г. ¹	0			()	()		0
	5581	за 20 19 г. ²	29	7 732		(7 732)	(29)		0
<i>перед бюджетом</i>	5565	за 20 20 г. ¹				()	()		0
	5585	за 20 19 г. ²	734	4 424		(5 158)	()		0
<i>перед государственными внебюджетными фондами</i>	5566	за 20 20 г. ¹				()	()		0
	5586	за 20 19 г. ²				()	()		0
<i>задолженность перед участниками (учредителями)</i>	5567	за 20 20 г. ¹				()	()		0
	5587	за 20 19 г. ²				()	()		0
<i>прочая</i>	5568	за 20 20 г. ¹	0			()	()		0
	5588	за 20 19 г. ²	67			()	(67)		0
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	0	0		(0)	(0)	x	0
	5570	за 20 19 г. ²	830	12 156		(12 890)	()	x	0

Затраты на производство

Пояснение №4

	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	0	0
Отчисления на социальные нужды	5630	0	0
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	99	95
Итого по элементам	5660	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	99	95

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹		За 20 <u>19</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>20</u> г. ¹	5910			
	20 <u>19</u> г. ²	5920			
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>20</u> г. ¹				
	20 <u>19</u> г. ²				
и т.д.					

Руководитель

Горевой Р.Г.

Дата 31 марта 2021



Горевой