

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КАМСО СИ-АЙ-ЭС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 302	7 372	4 554
Доходные вложения в материальные ценности	1160	811	1 305	884
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 141	2 327	3 933
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	84 369	98 986	117 868
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 768	825	2 679
Дебиторская задолженность*	1230	84 349	92 890	104 216
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 348	17 473	29 357
Прочие оборотные активы	1260	8	-	-
ИТОГО активы	-	235 096	221 178	263 491
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	58	134	94
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	104 716	107 095	178 162
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 073	7 409	5 634
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	107 847	114 638	183 890
Стоимость чистых активов	-	127 249	106 540	79 601

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	17 265	(9 893)	85	-	-	(2 155)	-	-	17 350	(12 048)
	5210	за 2019г.	13 203	(8 649)	4 753	(690)	690	(1 935)	-	-	17 265	(9 893)
в том числе:												
Оборудование для склада и монтажа	5201	за 2020г.	3 036	(1 909)	-	-	-	(221)	-	-	3 036	(2 130)
	5211	за 2019г.	2 739	(1 608)	297	-	-	(301)	-	-	3 036	(1 909)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	11 857	(6 127)	-	-	-	(1 551)	-	-	11 857	(7 678)
	5212	за 2019г.	8 584	(5 554)	3 909	(636)	636	(1 209)	-	-	11 857	(6 127)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	2 372	(1 857)	85	-	-	(383)	-	-	2 457	(2 240)
	5213	за 2019г.	1 880	(1 487)	547	(55)	55	(425)	-	-	2 372	(1 857)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	2 689	(1 385)	-	-	-	(494)	-	-	2 689	(1 878)
	5230	за 2019г.	1 896	(1 012)	793	-	-	(373)	-	-	2 689	(1 385)
в том числе:												
Оборудование для склада и монтажа	5221	за 2020г.	2 689	(1 385)	-	-	-	(494)	-	-	2 689	(1 878)
	5231	за 2019г.	1 896	(1 012)	793	-	-	(373)	-	-	2 689	(1 385)

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 2020г.	-	85	-	(85)	-
	5250	за 2019г.	-	5 547	-	(5 547)	-
в том числе:							
Док+станция Dell (452-BCCW) USB-C Dock WD15,	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	29	-	(29)	-
Принтер TT Printer ZT410;4",203 dpi,Euro and UK cord	5242	за 2020г.	-	85	-	(85)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 7490 Core i5-8250U (1.6GHz) 14,0" FullHD IPS Antiglare 8GB (1x8GB) DDR4 /2019	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	169	-	(169)	-
Ноутбук Dell Latitude 7290 12.5" HD (1366x768)/Camera&Mic,i5-8250U (1.6Ghz) 6M OQ,8GB (1*8GB)-2019/1	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	78	-	(78)	-
Ноутбук Dell Latitude 7290 12.5" HD (1366x768)/Camera&Mic,i5-8250U (1.6Ghz) 6M OQ,8GB (1*8GB)-2019/2	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	78	-	(78)	-
Стеллаж на склад МСК Высоковольтный проезд 5 секций	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	52	-	(52)	-
Стеллаж на склад МСК Высоковольтный проезд 2 секции	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	80	-	(80)	-
Ноутбук без сумки Latitude 7300 Core i5-82650U (1.6GHz) 13,3" Full HD WVA Antiglare 8GB	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	79	-	(79)	-
Ноутбук Dell Latitude 5500 Core i5-8265U (1,6 GHz) 15,6" FullHD WVA	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	67	-	(67)	-
Пресс гидравлический для монтажа шин SD1/P100 для вилочных погрузчиков 2019 дек.		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	793	-	(793)	-
Автомобиль Грузовой-фургон PEUGEOT BOXER VIN:VE3YCTMFC12H60513 /2019		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 668	-	(1 668)	-
Электропогрузчик EFG 218k № FN427414 в комплекте с зар. устройством № B5520492		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	850	-	(850)	-
Окрасочная камера "AIRLUNG D1.4"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	165	-	(165)	-
Автомобиль SKODA Octavia VIN XWBAC6NE4KH027178		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 392	-	(1 392)	-
МФУ Kyocera M3145IDN		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	811	511	1 035
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	1 667	1 667	1 667
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 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	76 261	82 579	169 745
в том числе:				
Импортные товары	5441	76 261	82 579	169 745
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	96 487	(3 597)	84 350	-	(90 152)	-	(2 739)	-	-	-	90 685	(6 336)	
	5530	за 2019г.	108 267	(4 051)	96 102	-	(106 974)	-	(454)	-	-	-	96 487	(3 597)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	91 389	(3 597)	77 564	-	(85 054)	-	(2 739)	-	-	-	83 899	(6 336)	
	5531	за 2019г.	94 657	(4 051)	91 389	-	(93 749)	-	(454)	-	-	-	91 389	(3 597)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 297	-	3 110	-	(1 297)	-	-	-	-	-	3 110	-	
	5532	за 2019г.	2 029	-	912	-	(1 643)	-	-	-	-	-	1 297	-	
Прочая	5513	за 2020г.	3 800	-	3 676	-	(3 800)	-	-	-	-	-	3 676	-	
	5533	за 2019г.	11 582	-	3 800	-	(11 582)	-	-	-	-	-	3 800	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	96 487	(3 597)	84 350	-	(90 152)	-	(2 739)	X	X	X	90 685	(6 336)	
	5520	за 2019г.	108 267	(4 051)	96 102	-	(106 974)	-	(454)	X	X	X	96 487	(3 597)	

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	6 336	-	6 525	2 927	14 720	10 669
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 336	-	6 525	2 927	14 720	10 669
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	107 095	104 716	-	(107 095)	-	-	-	-	104 716
	5580	за 2019г.	178 162	107 094	1	(178 162)	-	-	-	-	107 095
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	86 377	83 869	-	(86 377)	-	-	-	-	83 869
	5581	за 2019г.	173 221	86 377	-	(173 221)	-	-	-	-	86 377
авансы полученные	5562	за 2020г.	6 159	4 891	-	(6 159)	-	-	-	-	4 891
	5582	за 2019г.	1 953	6 159	-	(1 953)	-	-	-	-	6 159
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 064	13 918	-	(9 064)	-	-	-	-	13 918
	5583	за 2019г.	2 984	9 063	1	(2 984)	-	-	-	-	9 064
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	5 495	2 038	-	(5 495)	-	-	-	-	2 038
	5586	за 2019г.	4	5 495	-	(4)	-	-	-	-	5 495
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	107 095	104 716	-	(107 095)	-	X	X	X	104 716
	5570	за 2019г.	178 162	107 094	1	(178 162)	-	X	X	X	107 095

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:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 848	3 549
Расходы на оплату труда	5620	23 671	25 510
Отчисления на социальные нужды	5630	5 763	6 274
Амортизация	5640	2 155	1 925
Прочие затраты	5650	57 499	51 137
Итого по элементам	5660	91 936	88 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	489 744	490 303
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	581 680	578 698

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 409	6 225	(10 553)	(8)	3 073
в том числе:						
Резерв на подготовку отчета о трансфертном цено	5701	268	268	(268)	-	268
Резерв на проведение годового обязательного аудита	5702	2 091	2 175	(2 091)	-	2 175
Резерв на оплату Премий	5703	3 066	630	(3 066)	-	630
Резерв на оплату отпусков	5704	1 984	-	(1 984)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
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	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федин Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «КАМСО СИ-АЙ-ЭС» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Камсо Си-Ай-Эс» (далее – ООО «Камсо Си-Ай-Эс», «Общество») образовано в 2011 году (Свидетельство о государственной регистрации Серия 77 №012119139 выдано 27.10.2011.)

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 127106, Москва г, Гостиничная ул, дом 5, этаж 4, помещение 1, комната 60.

Генеральный директор: Федин Дмитрий Анатольевич.

Общество имеет одно обособленное структурное подразделение, зарегистрированное 21 июня 2019 года по адресу г. Москва, Высоковольный проезд 1, стр. 25. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. В отчетном периоде Общество не применяло льгот по налогам и сборам.

Конечным бенефициаром Общества является Компания Женераль Де Эстаблиссимент Мишлен, (Compagnie General des Etablissements Michelin) которая зарегистрирована в соответствии с законодательством Франции, и акции которой обращаются на бирже Евронекст (<https://www.euronext.com>) входящей в перечень, утвержденный Банком России, и принадлежат различным частным лицам, доля владения каждого не превышает 25%.

Основными видами деятельности ООО «Камсо Си-Ай-Эс» являются оптовая торговля шинами и дисками для вилочных погрузчиков и строительной техники, а также резиновыми гусеницами для строительной и сельскохозяйственной техники и сервисные услуги по монтажу шин и установке колес.

Общество реализует импортированные товары на территории России и в странах ЕАЭС (Беларусь, Казахстан, Армения). Товар - шины и диски для вилочных погрузчиков и строительной техники, а также резиновые гусеницы для строительной техники, производимые на заводах Camso и отгружаемые Обществу с центрального европейского склада CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия), склада Camso Loadstar (Private) Limited (Шри Ланка), склада Camso Manufacturing USA (США), CAMSO MANUFACTURING ITALY SRL (Италия), CAMSO Polska S.A (Польша).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих в Обществе на 31 декабря 2020 года составила 15 человек, на 31 декабря 2019 года составила 14 человек.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на договорных началах (п. 3 ст. 7 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ) БДО Юникон Бизнес Сервис акционерное общество.

Продажа товаров осуществляется оптовым клиентам по всей России. Для хранения товаров выбраны подрядчики, осуществляющие хранение, учет товара на своих складах, обработку и отгрузку товаров покупателям.

Договоры ответственного хранения заключены со следующими контрагентами:

Город	Организация	Предмет договора	Номер, дата договора
Владивосток	ЗАО «Владивостокский центр ремонта технического оборудования»	Услуги по хранению товаров	№09062015 / VCRT0 от 09.06.2015
Москва	ЗАО «Санфлауэр-М»	Услуги по приемке, хранению, отгрузке товаров	№03/12 от 04.04.2012
Краснодар	ООО «Адва логистика»	Услуги по приемке, хранению, отгрузке товаров	№01092015 от 01.09.2015 (расторгнут в 2020 г)
Краснодар	ООО «Мэйджор терминал»	Услуги по приемке, хранению, отгрузке товаров	№ 17102014/Мажор от 17.10.2014
Новосибирск	ООО «Мэйджор терминал»	Услуги по приемке, хранению, отгрузке товаров	№ 17102014/Мажор от 17.10.2014
Санкт-Петербург	ООО «Мэйджор терминал»	Услуги по приемке, хранению, сортировке грузов и их подготовке к отгрузке со склада	№ 17102014/Мажор от 17.10.2014
Ростов-на-Дону	ООО «Стройкомплект-Кавказ»	Услуги по хранению товаров	№07072016/РТВ от 07.07.2016
Иркутск	ООО «БИТАЙР»	Услуги по хранению товаров	№22052018/ОТВ от 22.05.2018
Ставрополь	ООО «СС»	Услуги по хранению товаров	№16052018/РТВ от 16.05.2018

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам 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 генерального директора от 31 декабря 2013 года с последующими изменениями и дополнениями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В декабре 2018 года Общество стало частью группы Мишлен. В рамках, намеченных группой Мишлен целей ООО «Камсо Си-Ай-Эс» начало и продолжает интеграцию с ООО «МИШЛЕН Русская компания по производству шин». В результате часть сотрудников по состоянию на январь 2021 года были переведены в штат ООО «МИШЛЕН Русская компания по производству шин». В течение 2021 года вероятно заключение новых договоров для эффективного регулирования операционной деятельности Общества.

Руководство Общества не может достоверно оценить сроки и скорость данной интеграции.

Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

2.2. 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.

2.3. 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 и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2018 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 28, 29, 30 декабря 2020 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «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, на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов, соответственно.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

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, активы и 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.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств:

- Приобретенных за плату, первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Полученных безвозмездно, первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость, подтвержденная документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений
- Полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

К основным средствам относится имущество, которое используется в организации свыше 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или временное пользование (п. 4 ПБУ 6/01) и стоимость которого превышает 40 тыс. руб. за единицу.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. №1).

Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования для объектов основных средств, не поименованных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
	4	5

Транспортные средства		
Оборудование для склада и монтажа	2	10
Офисное оборудование	2	3

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Переоценка основных средств не производилась, реконструкции основные средства не подвергались.

2.7. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи МПЗ в продажу, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Распределение транспортно-заготовительных расходов и расходов по таможенному оформлению производится пропорционально стоимости приобретенных товаров.

Учет реализации МПЗ ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Оценка списания материально-производственных запасов включая товары - по средней себестоимости. Перевод материально-производственных запасов на способы оценки, отличные от применимых, в 2020 г. не производился.

МПЗ, 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.

2.8. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией покупных товаров и оказании сервисных услуг по монтажу.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности с учетом всех премий, предоставленных покупателям.

2.9. Учет 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 Общества в зависимости от их характера, условия использования и направлений деятельности подразделяются на:

- (а) расходы по обычным видам деятельности;
- (б) прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В случае, если расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется косвенным путем, данные расходы обоснованно распределяются между отчетными периодами.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде премий, ретро бонусов и пр. Суммы полученных мотивационных премий за оборот в долларах США (без НДС) достигнутый за счет продажи товаров в течение установленного дополнительным соглашением периода, учитываются в стоимости реализованных в данном периоде товаров.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

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

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва определяется следующим образом:

- При получении обоснованной информации о вероятности банкротства должника резерв создается в размере 100% от суммы задолженности.
- При возникновении просроченной задолженности до 45 дней, но без основания считать вероятным банкротство должника, резерв не создается.
- При возникновении просроченной задолженности свыше 45 дней, без основания считать вероятным банкротство должника, и при наличии письменного уведомления должника о причинах возникновения задолженности и сроках ее погашения, резерв не создается.
- При возникновении просроченной задолженности свыше 45 дней, при отсутствии письменного уведомления должника о причинах возникновения задолженности и сроках ее погашения, резерв создается в размере 50% от суммы сомнительной задолженности.
- Дебиторская задолженность также включается в резерв в размере 100%, если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за год, последний квартал отчетного года. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми договорами;
 - исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков.
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

2.11. Отложенный налог на прибыль

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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетной политике и Корректировка сравнительных показателей отчетности в 2020 году не производились.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Транспортные средства	8 584	3 909	-636	11 857
Оборудование для склада и монтажа	2 739	297	-	3 036
Офисное оборудование	1 880	547	-55	2 372
Итого	13 203	4 753	-691	17 265
Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Транспортные средства	11 857	-	-	11 857
Оборудование для склада и монтажа	3 036	-	-	3 036
Офисное оборудование	2 372	85	-	2 457
Итого	17 265	85	-	17 350

Сумма начисленной (накопленной) амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

31 декабря

Наименование показателя	2020 года	2019 года	2018 года
Транспортные средства	-7 678	-6 127	-5 554
Оборудование для склада и монтажа	-2 130	-1 909	-1 608
Офисное оборудование	-2 240	-1 857	-1 487
Итого	-12 048	-9 893	-8 649

Основные средства, полученные в аренду по состоянию на 31 декабря 2020 года:

- Офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Гостиничная, дом 5, эт.4, пом.1, оценочная стоимость 1 667 тыс. руб.
- Складское помещение по адресу г. Москва, Высоковольный пр-д, 1, стр. 25 для стационарного сервиса.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности, переданные в аренду по состоянию на 31 декабря 2020 года:

(тыс. руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Учтено в составе
Пресс для монтажа шин FL120 -9000800005 (2016)	813	174	Доходных вложений в материальные ценности
Пресс гидравлический для монтажа шин NCS-IND-OTH 9000800005 (2014)	465	-	Основных средств
Пресс для монтажа шин FL120 с инструментом (2014)	455	-	Основных средств
Пресс для монтажа шин FL120 с инструментом (2015)	1 082	-	Доходных вложений в материальные ценности
SD1/P100 Пресс гидравлический для монтажа шин на стальные диски для вилоч. погрузч. 2019	794	637	Доходных вложений в материальные ценности
Итого	3 609	811	

5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Товары для перепродажи	84 326	98 105	116 939
Материалы	43	881	930
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	-	-	-1
Итого	84 369	98 986	117 868

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Баланс на 31 декабря 2018 года	<u>1</u>
Восстановление резервов	<u>-1</u>

Баланс на 31 декабря 2019 года	-
Восстановление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	77 563	87 792	90 606
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	3 110	1 297	2 029
По налогам и сборам	515	518	5 319
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	393	376	285
Прочие расчеты	2 768	2 907	5 977
Итого	84 349	92 890	104 216

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

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Покупатели и заказчики

Баланс на 31 декабря 2018 года	4 051
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-170
Восстановление резервов	-284
Баланс на 31 декабря 2019 года	3 597
Увеличение резервов	3096
Использование резервов	-
Восстановление резервов	-357
Баланс на 31 декабря 2020 года	6 336

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расчетные счета в банках (валюта)	55 316	10 085	15
Расчетные счета в банках (рубли)	32	7 388	29 342
Итого	55 348	17 473	29 357

Денежные средства на расчетных счетах размещены в банке ЗАО «БНП ПАРИБА» с кредитным рейтингом AAA(RU) (АКРА).

8. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в размере 8 000 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Уставной капитал полностью оплачен участниками Общества. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд не производятся.

Структура участников Общества на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
КАМСО ХОЛДИНГ С.А.Р.Л / CAMSO HOLDING S.À R.L (Люксембург)	99,99%	99,99%	99,99%
КАМСО ИНТЕРНЕЙШНЛ С.А.Р.Л/ CAMSO INTERNATIONAL S.À R.L. (Люксембург)	0,01%	0,01%	0,01%
Итого	100%	100%	100%

Добавочный капитал сформирован за счет вкладов в имущество денежными средствами участниками Общества.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:
(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Задолженность перед юридическими и физическими лицами			
Поставщики и подрядчики	83 869	86 377	173 221
Авансы полученные	4 891	6 159	1 953
Расчеты с подотчетными лицами	8	56	4
Прочая	2 030	5 439	-
Задолженность перед бюджетом			
Задолженность по НДС	645	5 231	313
Задолженность по НДС (Налоговый агент)	2 544	-	-
Задолженность по экологическому сбору	3 789	2 935	2 641
Задолженность по налогу на прибыль	6 902	859	-
Задолженность по транспортному налогу	38	39	30
Итого	104 716	107 095	178 162

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

					(тыс. руб.)
	На подготовк у отчета ТЦО	На оплату премий	На проведение годового обязательного аудита	На оплату неиспользованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	268	3 696	435	1 235	5 634
Увеличение резервов	268	3 608	2 091	2 744	8 711
Использование резервов	-268	-4 238	-435	-1 995	-6 936
Баланс на 31 декабря 2019 года	268	3 066	2 091	1 984	7 409
Увеличение резервов	268	630	2 175	-	3 073
Использование резервов	-268	-3 066	-2 091	-1 984	-7 409

Баланс на 31 декабря 2020
года

268

630

2 175

-

3 073

11. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	Ставка НДС	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Выручка по оптовой торговле – всего, в том числе:		634 502	605 861
Реализация покупных товаров на территории Российской Федерации	20%	585 748	571 878
Реализация покупных товаров на территории Евразийского экономического союза	0%	19 332	13 824
Выручка от реализации покупных товаров при оказании сервисных услуг	20%	30 461	20 563
Премия покупателям за объем продаж		-1 039	-404
Выручка по оказанным сервисным услугам	20%	2 913	3 341
Итого		637 415	609 202

12. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	Ставка НДС	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Себестоимость по оптовой торговле – всего, в том числе:		489 744	490 303
Себестоимость реализованных покупных товаров на территории Российской Федерации и Евразийского экономического союза	20%, 0%	533 522	513 176
Себестоимость реализованных покупных товаров при оказании сервисных услуг	20%	26 590	16 689
Бонусы полученные от поставщиков за объем выбранного товара		-70 368	-39 562
Себестоимость оказанных сервисных услуг	20%	6 472	6 487
Итого		496 216	496 790

Себестоимость оказанных сервисных услуг в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Затраты на оплату труда	2 127	2 267
Расходы на аренду и содержание помещения для сервиса	1 437	1 326
Расходы на содержание автомобилей для сервиса	1 121	897
Страховые взносы	647	740
Амортизация	757	483
Материальные расходы	82	380
Прочие	301	394
Итого	6 472	6 487

13. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе основных элементов деятельности за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)
Расходы на оплату труда	12 795	13 934
Услуги по хранению товаров	14 400	17 232
Транспортные расходы по доставке товаров покупателям	9 146	9 921
Страховые взносы	3 502	2 994
Налоги и сборы	3 789	2 935
Расходы на аренду и содержание помещения	2 438	2 501
Маркетинговые и рекламные расходы	1 613	2 226
Представительские расходы	87	985
Расходы на амортизацию	801	881
Расходы на содержание автомобилей	410	779
Расходы на страхование	602	415
Материальные расходы	368	181
Консультационные услуги и затраты по проекту Маркировка	12 873	-
Прочие расходы	786	1 857
Итого	63 610	56 841

С 01.11.2020 года шины и покрышки вошли в перечень товаров подлежащих обязательной маркировке. В течение 2020 года Общество произвело необходимые работы, настройку оборудования, программного обеспечения, документооборота, зарегистрировалось в системе «Честный Знак», настроило работу с кодами DataMatrix и запустило на предприятии новые процессы для автоматизации учета кодов маркировки. Обеспечение указанных процедур потребовало от Общества значительных затрат, общая сумма которых составила 12 873 тыс. руб.

14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе основных элементов деятельности за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)
Расходы на оплату труда	8 751	9 082
Консалтинговые, юридические, услуги по бухгалтерскому сопровождению и аудиту	8 429	8 085
Страховые взносы	1 614	2 768
Расходы на аренду и содержание помещения	1 545	1 563
Расходы на амортизацию	598	560
Расходы на страхование	411	363
Представительские расходы	40	303
Расходы на содержание автомобилей	183	198
Материальные расходы	80	168
Прочие расходы	203	1 977
Итого	21 854	25 067

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)
Курсовые разницы, нетто	-	18 608
Компенсация полученная от поставщика за бракованный товар	-	2 039
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	1 346	1 006
Доходы от реализации и выбытия основных средств	-	375
Доходы от сдачи имущества в аренду	428	372
Восстановленные резервы	-	285
Активы, полученные безвозмездно	57	267
Прочие	174	34

Итого	2 005	22 986
--------------	--------------	---------------

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Списание бракованного товара	2 097	4 567
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 594	3 789
Невозмещаемый НДС	2 730	3 183
Расходы на услуги банка	1 884	1 875
Недостачи товаров	788	1 127
Расходы по претензиям от покупателей	293	287
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	51	8
Курсовые разницы, нетто	13 690	-
Резервы по сомнительным долгам	2 796	-
Прочие	1 051	1 361
Итого	29 974	16 197

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прибыль до налогообложения	27 766	37 293
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5 552	7 459
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1 514	-2 683
Итого	34 833	42 069
Изменение отложенных налоговых активов:		
по дебиторской задолженности	127	81
по доходам будущих периодов	-9	-42
по расходам будущих периодов	0	-1 921
по резерву по сомнительным долгам	548	-78
по кредиторской задолженности покупателям	22	-
по основным средствам	-7	-
по прочим резервам	-867	354
Итого	-186	-1 606
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
по кредиторской задолженности	-14	-13
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации	-63	-27
в бухгалтерском и налоговом учете	-	-
Итого	-77	-40
Итого текущий налог на прибыль	-6 958	-8 496

В 2020 году Общество отразило в учете расходы в сумме 283 тыс. рублей по услугам, оказанным и принятым в 2019 году, документы по которым поступили в 2020 году, в составе прочих расходов 2020 года как убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде. В связи с тем, что руководством общества принято решение подать уточненную декларацию по налогу на прибыль за 2019 год, уменьшение налога на прибыль за прошлый (2019) год в сумме 56 тыс. рублей отражено в Отчете о финансовых результатах за 2020 год по строке 2460 Прочее.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

- Контролирующая компания: Компания Женераль Де Эстаблиссимент Мишлен, (Compagnie General des Etablissements Michelin);
- Основные компании Общества, которые приведены в Пояснении 8;
- Прочие компании, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество – компании, аффилированные на уровне Групп Мишлен и Камсо;
- Основной управленческий персонал Общества.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Общая сумма оплаты труда и вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом НДФЛ и страховых взносов за 2020 и 2019 годы составила 7 056 тыс. руб. и 7 331 тыс. руб., соответственно.

Приобретение и реализация товаров, услуг, оборудования

	Приобретение товаров, услуг, оборудования		Реализация товаров, услуг, оборудования	
			(тыс. руб.)	
	2020	2019	2020	2019
CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	210 413	188 838	-	-
Camso Global Business Services (Privat) Limited	12 061	-	-	-
CAMSO LOADSTAR (Privat) Limited (Шри-Ланка)	172 616	243 807	-	-
CAMSO MANUFACTURING ITALY SRL (Италия)	978	4 122	-	-
CAMSO MANUFACTURING USA, Ltd (США)	79 125	26 764	-	-
CAMSO Polska S.A (Польша)	23 421	1 305	-	-
ООО «МИШЛЕН Русская компания по производству шин»	-	-	313	-
Итого	498 614	464 836	313	-

Компенсация по претензиям за бракованный товар и бонусы, полученные от поставщиков

	Компенсации по претензиям за бракованный товар		Бонусы, полученные от поставщиков	
			(тыс. руб.)	
	2020	2019	2020	2019
CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	1 503	7 104	30 009	18 707
CAMSO LOADSTAR (Privat) Limited (Шри-Ланка)	6 714	4 433	27 441	20 854
CAMSO MANUFACTURING ITALY SRL (Италия)	-	-	-	-
CAMSO MANUFACTURING USA, Ltd (США)	-	-	12 918	-
CAMSO Polska S.A (Польша)	-	-	-	-
Итого	8 217	11 537	70 368	39 561

Кредиторская задолженность

	31 декабря		
	(тыс. руб.)		
	2020 года	2019 года	2018 года
CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	31 595	42 394	51 139
Camso Global Business Services (Privat) Limited	11 539	-	-
CAMSO LOADSTAR (Privat) Limited (Шри-Ланка)	21 025	39 250	118 605
CAMSO MANUFACTURING ITALY SRL (Италия)	953	3 987	-
CAMSO MANUFACTURING USA, Ltd (США)	1 878	-	-
CAMSO Polska S.A (Польша)	9 271	1 262	-
Итого	76 261	86 893	169 744

Дебиторская задолженность

	31 декабря		
	(тыс. руб.)		
	2020 года	2019 года	2018 года

CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	-	-	1 437
ООО «МИШЛЕН Русская компания по производству шин»	151	-	-
Итого	151	-	1 437

Денежные потоки со связанными сторонами

	2020	2019
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг – всего, в том числе:	436 668	489 338
CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	192 079	177 195
CAMSO LOADSTAR (Privat) Limited (Шри-Ланка)	159 512	286 093
CAMSO MANUFACTURING ITALY SRL (Италия)	3 990	-
CAMSO MANUFACTURING USA, Ltd (США)	65 047	26 050
CAMSO Polska S.A (Польша)	16 040	-
Поступление компенсаций по претензиям за бракованный товар – всего, в том числе:	1 481	8 360
CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	1 481	8 360
Поступление оплаты за реализованный товар, услуги - всего, в том числе:	225	-
ООО «МИШЛЕН Русская компания по производству шин»	225	-
Прочие поступления – всего, в том числе:	-	4 362
CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	-	4 362
Прочие выплаты – всего, в том числе:	5 250	-
CAMSO DEUTSCHLAND GmbH (Германия)	4 981	-
COMPAGNIE FINANCIERE MICHELIN SCMA	269	-

19. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

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 России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России 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 Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В феврале 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 55%, что привело к ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам. К марту 2021 года цены на нефть вернулись к запланированным значениям, но курс рубля по отношению к доллару так и остался критически низким.

Начиная с марта 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. Одновременно наблюдается отток иностранного капитала с российских рынков.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

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 остается критичной, COVID-19 существенно влияет 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, Общество 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 Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Общество проанализировало возможное влияние изменения экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Фактором, который может повлиять на финансовые результаты деятельности, является увеличение курса иностранной валюты, что потенциально может привести к снижению продаж, однако, негативное воздействие COVID-19 и такой спад планируется компенсировать снижением операционных и капитальных расходов.

В соответствии с этим, проведена программы сокращения затрат, которая включает в себя сокращение программ обучения, командировочных, маркетинговых и капитальных расходов.

На основании внешних экспертных оценок Общество ожидает, что вероятны проблемы, связанные с задержкой производства и сложности с поставкой товаров, которые могут сказаться на снижении оборота, однако, в годовой перспективе снижение не приведет к значительным изменениям, заложенным в бюджете на 2021 год, а следовательно, Общество не видит существенных рисков, которые могут привести к ухудшению финансовых показателей и результатов деятельности.

Руководство рассмотрело влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и на основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Судебные разбирательства

На отчетную дату и на дату подписания данной отчетности у Общества нет открытых судебных разбирательств, которые могут существенно влиять на бухгалтерскую отчетность Общества и которые не были раскрыты в данной бухгалтерской отчетности.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества 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 Общества, 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 бухгалтерскую отчетность.

В процессе своей деятельности Общество приобретает товар у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Общество рассчитало и начислило соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

На основании требований законодательства о трансфертном ценообразовании к учету и документации сделок налоговые органы могут требовать доначисления налогов в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Предоставление скидок и бонусов от поставщиков может поставить под вопрос правильность применения трансфертного ценообразования. Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством, применяемые Обществом в 2020 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Общество не имеет возможности влиять в случае наступления страновых и региональных рисков, связанных с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями (военными конфликтами, чрезвычайным положением, транспортными сбоями и т.д.).

Общество прикладывает усилия по избежанию репутационного риска, связанного с уменьшением клиентуры в связи с негативным представлением о качестве.

Информации об иных рисках, связанных с деятельностью связанных сторон, возможностью истечения сроков действия патентов и лицензий и т.д., у Общества не имеется.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты и на дату подписания отчетности не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности, за исключением обстоятельств, изложенных в Пояснении 19 в части влияния COVID-19.

Генеральный директор

Федин Дмитрий Анатольевич

«31» марта 2021 года

