

**ООО "НИКА МОТОРС Холдинг"**  
**период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

Приложение № 3  
 к Приказу Министерства финансов  
 Российской Федерации  
 от 02.07.2010 № 66н  
 (в ред. Приказа Минфина РФ  
 от 05.10.2011 № 124н)

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило		Выбыло		переоценка	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего		за 20__ 20__ г.1 за 20__ 21__ г.2	0 0	( 0 ) ( 0 )	0 0	( 0 ) ( 0 )	0 0	( 0 ) ( 0 )	0 0	( 0 ) ( 0 )
в том числе:										
и т.д.										

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 20__ г.4	На 31 декабря 20__ г.2	На 31 декабря 20__ г.5
Всего				
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего		за 20__ г.1		( )	( )	)
		за 20__ г.2		( )	( )	)
в том числе:		за 20__ г.1		( )	( )	)
(объект, группа объектов)		за 20__ г.2		( )	( )	)
(объект, группа объектов)		за 20__ г.1		( )	( )	)
(объект, группа объектов)		за 20__ г.2		( )	( )	)
и т.д.				( )	( )	)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего		за 20__ г.1		( )	( )	)
		за 20__ г.2		( )	( )	)
в том числе:		за 20__ г.1		( )	( )	)
(объект, группа объектов)		за 20__ г.2		( )	( )	)
		за 20__ г.1		( )	( )	)
(объект, группа объектов)		за 20__ г.2		( )	( )	)
и т.д.		за 20__ г.2		( )	( )	)

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		переоценка	На конец периода		
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		выбыло первоначальная стоимость 3	объектов накопленная амортизация 6		начислено амортизации 6	переоценка первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего		за 20 21 г.2	192 290	( 160 876 )	45 064	( 51 283 )	37 914	( 23 022 )		187 275	( 145 984 )
		за 20 20 г.1	292 163	( 192 342 )	33 572	( 134 145 )	64 629	( 32 463 )		192 290	( 160 876 )
в том числе:											
Здания и сооружения		за 20 20 г.1	1 758	( 1 229 )	0	( 216 )	206	( 52 )		1 542	( 1 075 )
		за 20 21 г.2	1 542	( 1 075 )	0	( 38 )	38	( 40 )		1 504	( 1 076 )
Машины и оборудование		за 20 20 г.1	40 386	( 34 397 )	2 075	( 382 )	382	( 2 576 )		42 396	( 36 909 )
		за 20 21 г.2	42 396	( 36 909 )	5 436	( 10 306 )	8 874	( 7 270 )		38 731	( 35 305 )
Транспортные средства		за 20 20 г.1	131 972	( 56 229 )	30 975	( 115 004 )	50 338	( 20 997 )		47 942	( 26 888 )
		за 20 21 г.2	47 942	( 26 888 )	34 917	( 25 939 )	14 308	( 7 809 )		56 920	( 20 389 )
Компьютеры и оргтехника		за 20 20 г.1	43 050	( 38 194 )	389	( 3 267 )	3 239	( 3 859 )		40 172	( 38 814 )
		за 20 21 г.2	40 172	( 38 814 )	0	( 1 580 )	1 575	( 936 )		38 592	( 38 175 )
Оборудование зданий		за 20 20 г.1	8 323	( 6 695 )	0	( 101 )	79	( 987 )		8 222	( 7 603 )
		за 20 21 г.2	8 222	( 7 603 )	71	( 214 )	192	( 606 )		8 080	( 8 017 )
Мебель		за 20 20 г.1	34 878	( 24 178 )	0	( 14 133 )	9 361	( 3 743 )		21 090	( 18 904 )
		за 20 21 г.2	21 090	( 18 904 )	4 641	( 5 982 )	5 704	( 6 261 )		19 748	( 19 461 )
Прочие ОС		за 20 20 г.1	10 221	( 9 845 )	133	( 1 043 )	1 024	( 249 )		9 349	( 9 109 )
		за 20 21 г.2	9 349	( 9 109 )	0	( 5 723 )	5 723	( 100 )		3 626	( 3 486 )
Оборудование кассового чека		за 20 20 г.1	21 575	( 21 575 )	0	( 0 )	0	( 0 )		21 575	( 21 575 )
		за 20 21 г.2	21 575	( 21 575 )	0	( 1 501 )	1 501	( 0 )		20 074	( 20 074 )
Учено в составе		за 20	4 229	( 0 )	0	( 0 )	2 769	( 0 )		760	( 760 )



**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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		за 20__ 20 г.1	0	33 440	( )	( 33 440 )	0
		за 20 21 г.2	0	35 598	( )	( 35 598 )	0
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>		за 20 20 г.1	0	33 440	( 0 )	( 33 440 )	0
Приобретение объектов ОС		за 20 21 г.2	0	35 598	( 0 )	( 35 598 )	0
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г.1	За 20__ г.2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего			
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>			
(объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
И т.д.		( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 01.12 20 21 г.4	На 31 декабря 20 20 г.2	На 31 декабря 20 19 г.5
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе		760	760	4 229
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		194 029	117 916	4 573
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации				
Основные средства, переведенные на консервацию				
Иное использование основных средств (залог и др.)				

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 20 г.1	0		( 0 )		0	0		
		за 20 21 г.2	0		( 0 )		0	0		
В том числе:		за 20 20 г.1	0		( 0 )		0	0		
		за 20 21 г.2	0		( 0 )		0	0		
<i>Вклады в уставный капитал</i>		за 20 20 г.1			( )					
		за 20 21 г.2			( )					
<i>Долгосрочные займы</i>		за 20 20 г.1			( )					
		за 20 21 г.2			( )					
<i>И т.д.</i>										
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 20 г.1			( )					
		за 20 21 г.2			( 36 500 )					
В том числе:		за 20 20 г.1			( )					
		за 20 21 г.2			( 36 500 )					
<i>(группы, вид)</i>					( 36 500 )					
<i>И т.д.</i>										
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 21 г.1	0		( 0 )		0	0		
		за 20 21 г.2	0		( 36 500 )		0	0		

0710005 с. 8

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего							
В том числе:							
<i>(группы, вид)</i>							
<i>И т.д.</i>							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего							

В ТОМ ЧИСЛЕ:			
И Т.Д.			
Иное использование финансовых вложений			

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыто	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.1	876 437	( )	9 053 376	( 9 767 845 )				161 969	( )
		за 20 21 г.2	161 969	( )	6 170 052	( 6 175 683 )		x		156 338	( )
В ТОМ ЧИСЛЕ:	5401	за 20 20 г.1	112 918	( )	561 830	( 588 599 )				86 148	( )
		за 20 21 г.2	86 148	( )	390 725	( 410 496 )				66 377	( )
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 20 г.1	758 208	( )	7 899 996	( 8 585 050 )				73 154	( )
		за 20 21 г.2	73 154	( )	5 388 411	( 5 374 431 )				87 134	( )
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 20 г.1	5 311	( )	591 551	( 594 196 )				2 667	( )
		за 20 21 г.2	2 667	( )	390 917	( 390 757 )				2 826	( )
Расходы на отпущ буд.периода	5404	за 20 20 г.1	0	( )	0	( 0 )				0	( )
		за 20 21 г.2	0	( )	0	( 0 )				0	( )
И Т.Д.											

0710005 с. 9

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.4	На 31 декабря 20 20 г.2	На 31 декабря 20 19 г.5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего				
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
(группа, вид)				
И Т.Д.				

Залогамы, находящиеся в залоге по договору, - всего		0	0	1 016 224
В том числе:				
Товар (Автомобиль)		0	0	1 016 224
И.Т.Д.				

## 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	выбыло на списание на финансовый результат 8	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 20 г.1	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 21 г.2	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 20 г.1	147 395	( )	18 795 776		( )	( )	( )	( )	116 000	( )
		за 20 21 г.2	116 000	( 686 )	13 035 986		( 13 022 353 )	( 9 820 )	( )	( )	120 480	( 19 )
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 20 г.1	57 747	( 1 139 )	11 429 075		( 11 462 867 )	( 3 448 )		20 960	( 686 )	
		за 20 21 г.2	20 960	( 686 )	7 933 311		( 7 943 923 )	( 474 )		10 541	( 19 )	
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г.1	86 022	( )	4 970 364		( 4 952 423 )	( 12 392 )		91 571	( )	
		за 20 21 г.2	91 571	( )	3 768 285		( 3 741 048 )	( 9 346 )		109 462	( )	
расчеты по налогам и сборам		за 20 20 г.1	1 769	( )	0		( 948 )	( )		821	( )	
		за 20 21 г.2	821	( )	0		( 714 )	( )		107	( )	
расчеты с фондами		за 20 20 г.1	113	( )	591		( 0 )	( )		704	( )	
		за 20 21 г.2	704	( )	0		( 627 )	( )		77	( )	
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		за 20 20 г.1	454	( 0 )	2 394 813		( 2 393 729 )	( )		1 538	( 0 )	
		за 20 21 г.2	1 538	( 0 )	1 333 906		( 1 335 444 )	( )		0	( 0 )	
ОСАГО, ДМС		за 20 20 г.1	1 290	( )	933		( 1 817 )	( )		406	( )	
		за 20 21 г.2	406	( )	484		( 597 )	( )		293	( )	
Итого		за 20 20 г.1	147 395	( )	18 795 776		( )	( )	( )	116 000	( )	
		за 20 21 г.2	116 000	( 686 )	13 035 986		( 13 022 353 )	( )	( )	120 480	( 19 )	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.4		На 31 декабря 20 20 г.2		На 31 декабря 20 19 г.5	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		19	0	686	0	1139	0
В том числе:							
Плательщи и заказчики		19	0	686	0	1139	0
Займы предоставленные		0	0	0	0	0	0

## 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		
				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		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	97 760 0	286 0	( 98 046 ) ( 0 )	( 64 633 ) ( )	( ) ( )	0 0		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	671 686 273 524	12 109 208 9 494 341	( 9 295 928 ) ( 5 856 432 )	( 64 633 ) ( 2 350 )	( ) ( )	273 524 407 300		
<b>В том числе:</b>		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	56 200 13 972	5 816 554 4 057 535	( 5 856 432 ) ( 4 058 947 )	( 2 350 ) ( 2 134 )	( ) ( )	13 972 10 426		
расчеты по авансам полученным		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	20 499 5 093	4 949 479 3 753 165	( 4 883 047 ) ( 3 747 347 )	( 81 839 ) ( 3 048 )	( ) ( )	5 093 7 863		
расчеты по налогам и сборам		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	16 161 5 921	332 984 173 522	( 343 224 ) ( 148 938 )	( ) ( )	( ) ( )	5 921 30 505		
расчеты по страховым взносам с внебюджетными фондами		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	8 260 3 679	75 810 48 355	( 80 391 ) ( 48 249 )	( ) ( )	( ) ( )	3 679 3 785		
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	6 774 2 594	0 1 333 755	( -146 490 ) ( 1 274 539 )	( 150 670 ) ( 59 451 )	( ) ( )	2 594 2 359		
земельные средства		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	563 792 242 265	934 381 128 009	( 1 255 908 ) ( 17 912 )	( ) ( )	( ) ( )	242 265 352 362		
<b>Итого</b>		за 20 20 г.1 за 20 21 г.2	671 686 273 524	12 109 208 9 494 341	( 9 295 928 ) ( )	( 64 633 ) ( )	( ) ( )	273 524 407 300		

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г.4	На 31 декабря 20__ г.2	На 31 декабря 20__ г.5
Всего				
в том числе:				
(евр)				
(евр)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 20__ г.1	за 20 21__ г.2
Материальные затраты		4 554 791	2 974 014
в т.ч. стоимость товаров		4 545 482	2 963 068
Расходы на оплату труда		264 506	154 969
Отчисления на социальные нужды		70 844	44 365
Амортизация		32 351	13 831
Прочие затраты		180 519	130 419
Итого по элементам		5 103 011	3 317 598
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):			
незавершенного производства, готовой продукции и		-2 645	160
Итого расходы по обычным видам деятельности		5 100 366	3 317 598

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя: Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	9 083	6 698	( 6 919 )	( )	8 863
<b>В том числе:</b>					
Отпуск	7 033	5 075	( 5 215 )	( )	6 894
Страховые взносы	2 022	1 646	( 1 715 )	( )	1 953
Взнос обяз./с/с (травматизм)	28	-23	( -11 )	( )	17
И т.д.					

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г.4	На 31 декабря 20__ г.2	На 31 декабря 20__ г.5
Полученные - всего				
В том числе:				
(вид)				
И т.д.				
Выданные - всего				
В том числе:				
(вид)				
И т.д.				



## ООО «НИКА МОТОРС Холдинг»

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

#### 1. Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НИКА МОТОРС Холдинг».

Юридический адрес: 127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 3, стр. 1

Фактический адрес: 127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 3, стр. 1

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве

ИНН/КПП 7716518082 / 771501001

Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 011558143.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его Участников и определен в размере 3 000 тыс. руб.,

Бенефициарными владельцами на 31.12.2021 года являются нижеследующие физические лица:

- Ярошевский М.М. – 2 880 тыс. руб., 96% - уставного капитала;

- Гинзбург А.Е. – 120 тыс. руб., 4 % - уставного капитала;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Среднесписочная численность за 2021 год - 181 человек.

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Гинзбург А.Е.

Коды статистики: ОКПО 75569597, ОКОГУ 49013, ОКАТО 45280574000, ОКВЭД 45.11.1, 45.11.2, 45.11.3

Обществом поставлены на учет следующие **обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:**

Дата постановки/снятия с учета в налоговом органе по уведомлению	Наименование обособленного подразделения	Адрес местонахождения обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения	№ ФНС в которой состоит на учете обособленное подразделение	
19.03.2007г.	«Тойота Центр Коломенское»	115432, г. Москва, проспект Андропова, д. 10 А	772532001	ИФНС № 25 по г. Москве	снято с учета 26.04.2021 г. в связи с прекращением деятельности обособленного подразделения.
01.07.2005г.	«Тойота центр Отрадное»	127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 3, стр. 1	771532002	ИФНС № 15 по г. Москве	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

## **2. Информация об учетной политике и ее изменениях.**

Учетная политика, применяемая в 2021 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2020 году. В 2021 году в учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения с 2021 года ФСБУ 05/2019 "Запасы". Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2022 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

*Основные элементы учетной политики Общества:*

Внутренний контроль (ст. 19 Закона N 402-ФЗ) совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляет Главный бухгалтер.

Уровень, при превышении которого, ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками, признается существенной - составляет 10 % валюты баланса

Обществом в качестве форм первичных учетных документов для учета торговых операций применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. По учету выполненных работ и оказанных услуг применять те формы первичных документов, которые установлены в договорах с контрагентами. Если в договоре формы первичных документов не указаны, применять формы документов, которые согласованы руководителем Общества и контрагентом путем подписания этих документов. В данных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону от 06.12.11 № 402-ФЗ. Иные реквизиты могут заполняться по необходимости.

### **Учет основных средств**

Применяется линейный способ начисления амортизации основных средств.

Организация ведет одну кассовую книгу. Номера приходных и расходных кассовых документов по обособленному подразделению и головной организации ведутся в хронологическом порядке путем добавления префикса обособленного подразделения.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в расходах периода, в котором возникли.

Учет новых автомобилей осуществляется по фактической себестоимости, включающей:

- фактическую стоимость приобретения товара (без НДС)
- стоимость материалов (без НДС) для предпродажной подготовки, в соответствии с требованиями дилерского соглашения и на основании норм, утвержденных Приказом руководителя
- стоимость автотоваров (без НДС), отпущенных для доукомплектации автомобиля по соглашению с Покупателем на основании Спецификации к Договору купли-продажи автомобиля.

- Стоимость ОСАГО, госпошлин и прочих платежей, уплачиваемых в связи с внесением изменений в конструктивные элементы новых автомобилей

Учет автотоваров осуществляется по фактической себестоимости, включающей:

- фактическую стоимость приобретения товара (без НДС)

Учет автомобилей с пробегом осуществляется по фактической себестоимости, включающей:

- фактическую стоимость приобретения товара (без НДС)
- стоимость автотоваров и запчастей (без НДС), отпущенных для предпродажной подготовки автомобиля

Основные средства, стоимостью 40 000 рублей и менее за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно на затраты того подразделения, где используются данные активы с момента ввода их в эксплуатацию.

Отпущенные в производство «Технологические расходные материалы» (для реализации), «Сырье и материалы», «Канцтовары», «Инвентарь и расходные материалы для текущего ремонта и эксплуатации помещений, технологического оборудования, компьютеров и оргтехники, для уборки помещений» списываются по средней себестоимости.

При реализации новые автомобили списываются по фактической себестоимости

Порядковые номера счетов –фактур по обособленному подразделению и головной организации ведутся в хронологическом порядке путем добавления префикса обособленного подразделения через разделительную черту

Обособленное подразделение	Префикс
ТОЙОТА ЦЕНТР ОТРАДНОЕ	10
ТОЙОТА ЦЕНТР КОЛОМЕНСКОЕ	40

### 3. Налог на прибыль

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных, отложенных налоговых активов и обязательств). Постоянные и временные разницы отражаются непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения в 2021 году составила 250 257 тыс. руб.

	2021	
	Налог	База
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	32 460	249 002
ОНА –погашение убытка прошлых лет	17 340	86 700
ОНА - резерв на оплату отпусков	44	220
ОНА -резерв, начисленный на погашение сомнительной задолженности	133	667
ОНО - учет ОС (НУ - до 100т.р, БУ - до 40т.р)	238	1 190
ПНО - расходы, не признаваемые для целей налогового учета	-206	-1 030
ПНА – по доходам	41	207

### 4. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником совместной деятельности.

### 5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

### 6. Информация о связанных сторонах.

#### Участники Общества:

Компания	Форма собственности	Уставный капитал, тыс. руб.	Размер долей	Генеральный директор	Исполнительный орган
НИКА МОТОРС Холдинг	ООО (Общество с ограниченной ответственностью)	3 000	96% - Ярошевский М.М. 4% - Гинзбург А.Е.	Гинзбург А.Е.	Генеральный директор

В 2021 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 276 000 тыс. руб.

Между данными связанными сторонами производились операции по займам.

- сумма задолженности по займам полученным от Ярошевского М.М. по состоянию на 31.12.2021 года составляет 322162 тыс.руб. с учетом процентов.

- сумма задолженности по займам полученным от Гинзбурга А.Е. по состоянию на 31.12.2021 года составляет 30200 тыс.руб.

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

#### Прочие связанные стороны

ООО ЭКСПОСТРОЙГРУП	Участники ООО Экспостройгруп: Ярошевский М.М. 49.2 %, Гинзбург А.Е. – 1.6 %, Прутянов А.М. – 49.2 %.
ООО НИКА Моторс ЮГ	100% доли принадлежит ООО "НИКА МОТОРС Холдинг"

В 2021 году отражаются следующие операции:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2021 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО ЭКСПОСТРОЙГРУП	аренда	26 587	-	-

Иных хозяйственных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

#### **Основной управленческий персонал:**

Гинзбург Александр Ефимович. генеральный директор ООО «НИКА МОТОРС Холдинг» - единоличный исполнительный орган. Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда работников на предприятии, трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2021 году составило 3364 тыс. руб. в т.ч.

- оплата труда 3144 тыс. руб.
- отпускные 220 тыс. руб.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 1016 тыс. руб.

#### **Информация по бенефициарным владельцам**

Бенефициарными владельцами на 31.12.2021 года являются нижеследующие физические лица:

- Ярошевский М.М. – 2 880 тыс. руб., 96% - уставного капитала;
- Гинзбург А.Е. – 120 тыс. руб. 4 % - уставного капитала.

#### **8. Информация об условных обязательствах и условных активах.**

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

#### **9. События после отчетной даты.**

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год события, произошедшие после отчетной даты, и способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

#### **10. Информация по прекращаемой деятельности.**

Общество не планирует прекращение своей деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев после даты подписания бухгалтерской отчетности.

#### **11. Характеристика деятельности Общества**

	Сумма без НДС за 2021 год
Выручка (строка 2110)	3 567 064 440,12
Продажа автомобилей	2 919 171 266,24
Продажа автотоваров	46 237 409,24
Услуги автосервиса	258 078 034,45
Гарантия Тойота Мотор	34 524 766,52
Прочее	309 052 963,67

Основной деятельностью Общества является розничная торговля легковыми автомобилями, продажа автотоваров, оказание услуг автосервиса.

Общество является уполномоченным дилером Тойота и Лексус и уполномочено на розничную продажу автомобилей Тойота и Лексус, продажу запасных частей и аксессуаров Тойота и Лексус, осуществление гарантийного ремонта и технического обслуживания автомобилей Тойота и Лексус на территории РФ в соответствии с Договором уполномоченного дилера Тойота и Лексус, заключенным между Обществом и ООО «Тойота Мотор» Национальной компанией по маркетингу и продажам Тойота и Лексус.

Также Общество осуществляет операции, связанные с деятельностью по реализации выкупленных у физических и юридических лиц автомобилей с пробегом;

Общество оказывает услуги по проведению технического осмотра.

Основная доля производимых Обществом расходов приходится на себестоимость товара, арендные платежи, заработную плату и взносы с зарплаты.

#### **12. Иная информация**

Кредиторская задолженность в балансе отражена за минусом НДС начисленного с авансов полученных.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

ООО «НИКА МОТОРС Холдинг» не производило в 2021 г. операции с ценными бумагами.

#### Расшифровка существенной информации по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021

<b>Расчеты по долгосрочным займам и кредитам, всего:</b>	<b>352 362</b>
В том числе: ИП Ярошевский Марк Михайлович	322 162
<i>основной договор (срок погашения – до 08 декабря 2021 г)</i>	<i>320 000</i>
<i>проценты по договору</i>	<i>2 162</i>
Гинзбург Александр Ефимович	30 200
<i>основной договор (срок погашения не позднее 21 декабря 2021 года)</i>	<i>30 000</i>
<i>проценты по договору</i>	<i>200</i>

#### Расшифровка существенной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021

<b>Дебиторская краткосрочная задолженность, всего:</b>	<b>120 461</b>
<b>в том числе:</b>	
<b>Расчеты по поставщикам автомобилей</b>	
ООО "Тойота Мотор"	96 505
<b>Расчеты с поставщиками автотоваров</b>	
ООО "Тойота Мотор"	9 796
<b>Расчеты по обеспечительным платежам</b>	
ЗАО «Сбербанк-АСТ»	269
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	
ООО "Тойота Мотор"	1 149
ООО «РЭМ»	498
ООО «БСА-ОМСК»	362
ООО "КАРМИН"	268
<b>Расшифровка кредиторской задолженности, всего:</b>	<b>54 938</b>
<b>В том числе:</b>	
<b>Расчеты с поставщиками автотоваров</b>	
ООО "Бриджстоун СНГ"	309
ООО «ЮНИК ТЕХНОЛОДЖИС»	618
ООО "ЛУВ"	426
<b>Расчеты с поставщиками по рекламе</b>	
ООО «ТАК»	108
<b>Расчеты с поставщиками прочие</b>	
ООО "АСПИД Компани"	1 391
ООО "ТМК"	2 123
ООО "С-КЛИН»	798
<b>Расчеты по авансам, полученным от покупателей</b>	
ТК "ЭКСИС"	220
АО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ПРОСВЕЩЕНИЕ"	178
ООО "ЮНИОН ГРУПП"	104

<b>Расчеты по авансам, полученным в счет экспортных поставок</b>	
ТОО "ТЕНГРИ MOTORS"	4 188

За 2021 год

Управленческие расходы	328 115 925.61
Материальные расходы	8 035 257.45
Расходы на выплату ЗП	134 367 041.37
Амортизация	10 793 159.98
Аренда	99 125 925.73
Коммунальные расходы	445 494.16
Услуги связи	9 171 322.74
Ремонт и эксплуатация	5 870 397.51
Расходы на страхование	62 218.53
Расходы по подбору и обучению персонала	520 374.92
Налоги	905 195.00
Расходы на рекламу и маркетинг	4 942 033.11
Прочие расходы	29 361 263.12
Обслуживание офиса	14 200 387.22
Спецодежда	12 556.38
Почтовые и курьерские услуги	349 225.51
Резерв-отпуск	9 954 072.88

Расшифровка	<b>Сумма без НДС за 2021год</b>
Прочие доходы (стр.2340)	<b>49 141 364.35</b>
8. списание за счет прибыли	9.93
25. Прочие доходы, облагаемые НДС	96 800.00
49. Реализация прочего имущества	17 728 541.66
50. Реализация лома и отработанных нефтепродуктов	225 467.00
84. Прочие доходы необлагаемые НДС	1 554 559.28
85. Списание кредит. задолженности , ликвидация предприятий.	1 307 101.50
92. Выявленные доходы и расходы прошлых лет, уменьшающие базу НП	-958.33
97. Выявленные доходы и расходы прошлых лет, увелич. базу по НП	3.52
100. Положительная курсовая разница	169.20
104. Ретро скидки. увеличивающие базу по НП	700 000.00
105. НДС по ретро скидкам	-116 666.68
110. Финансовое обеспечение	207 911.63

### 13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

**Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

**Условия ведения деятельности Общества**

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **Налогообложение**

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года налоговое, валютное и таможенное законодательство интерпретировано Обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

### **Финансовые риски**

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Риск изменения процентной ставки**

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

#### **Валютный риск**

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

<i>31.12.2021</i>		<i>31.12.2020</i>	
<b>Валюта</b>	<b>Курс</b>	<b>Валюта</b>	<b>Курс</b>
\$	74,2926	\$	73.8757

#### **Кредитный риск**

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанными сторонами, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

