

**Общество с ограниченной ответственностью
«Тойота Мотор»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	15
1. Информация об Обществе	15
2. Регистрационный адрес общества	15
3. Учредитель (Участник) юридического лица.....	15
4. Органы управления Обществом.....	15
5. Головная организация	16
6. Бенефициарные владельцы Общества.....	17
II. Существенные элементы учетной политики	18
1. Основа составления	18
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	18
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	19
4. Основные средства	19
5. Запасы	20
6. Расходы будущих периодов	20
7. Дебиторская задолженность.....	21
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
9. Уставный и добавочный капитал.....	22
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
11. Признание доходов.....	23
12. Признание расходов	24
13. Кредиты и займы полученные.....	24
14. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества	25
15. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год	25
III. Раскрытие существенных показателей.....	26
1. Основные средства	26
2. Запасы	27
3. Дебиторская задолженность	28
4. Финансовые вложения	28
5. Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	28
5.1 Прочие внеоборотные активы.....	28
5.2 Прочие оборотные активы	28
6. Кредиторская задолженность	29
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	29
8. Уставный и добавочный капитал.....	30
9. Кредиты и займы	30
10. Оценочные обязательства и условные обязательства.....	31

11.	Налог на прибыль организации	32
12.	Выручка	33
13.	Себестоимость продаж	33
14.	Коммерческие расходы	33
15.	Управленческие расходы	34
16.	Прочие доходы и расходы	34
17.	Связанные стороны	36
18.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	40
19.	Раскрытие информации о финансовых рисках	42
	19.1 Валютный риск	42
	19.2 Кредитный риск	43
	19.3 Риск ликвидности	44
20.	События после отчетной даты	45

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Совету директоров общества с ограниченной ответственностью «Тойота Мотор»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Тойота Мотор» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 20 к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что с 4 марта 2022 года Общество было вынуждено остановить производственную и торговую деятельность в связи с решением о приостановке производства на заводе в Санкт-Петербурге из-за проблем со снабжением комплектующими и остановкой поставки готовых автомобилей и запчастей в Россию.

Как отмечается в Примечании 20, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 20, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Акционерное Общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

28 марта 2022 года

Москва, Российская Федерация



Е. М. Ботвинник, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906104624)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тойота Мотор"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство и торговля автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 141031, Московская обл., Мытищинский р-н, МКАД, 84-км, ТПЗ «Алтуфьево», вл. 5, стр.1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11560713
ИНН	7710390358
по ОКВЭД 2	45.1, 29.10
по ОКОПФ/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	264 875	217 857	304 625
	Результаты исследований и разработок	1120	11 333	8 984	63 788
II.4, III.1	Основные средства	1150	16 984 184	19 130 210	22 761 557
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	53 778	69 799	81 294
	Отложенные налоговые активы	1180	2 731 642	1 990 110	654 696
II.6, III.4	Прочие внеоборотные активы	1190	600 292	1 029 401	1 196 966
	Итого по разделу I	1100	20 646 104	22 446 361	25 062 926
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
II.5, III.2	Запасы	1210	48 566 346	33 319 160	27 312 018
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	244 635	972 604	1 128 443
II.7, III.3	Дебиторская задолженность	1230	2 306 052	5 169 127	3 117 207
II.7, III.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 900 000	3 200 000	-
II.8, III.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 073 535	1 508 539	172 015
II.6, III.5	Прочие оборотные активы	1260	439 975	206 210	271 031
	Итого по разделу II	1200	63 530 543	44 375 640	32 000 714
	БАЛАНС	1600	84 176 647	66 822 001	57 063 640

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
II.9, III.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 875 190	4 875 190	4 875 190
II.9, III.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 191 960	8 191 960	8 191 960
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 234 298	17 527 138	13 432 395
	Итого по разделу III	1300	42 301 448	30 594 288	26 499 545
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	422 664	218 218	299 258
II.10, III.10	Оценочные обязательства	1430	2 084 700	1 935 700	1 576 619
	Итого по разделу IV	1400	2 507 364	2 153 918	1 875 877
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.13, III.9	Заемные средства	1510	1 217	974	15 607
III.5	Кредиторская задолженность	1520	35 774 005	30 825 528	24 849 673
II.10, III.10	Оценочные обязательства	1540	3 592 005	3 239 838	3 822 304
	Прочие обязательства	1550	608	7 455	634
	Итого по разделу V	1500	39 367 835	34 073 795	28 688 218
	БАЛАНС	1700	84 176 647	66 822 001	57 063 640

Руководитель

Гавриш Е.В.

Есикаи Ито "ТОЙОТА МОТОР" Главный бухгалтер

Гавриш Е.В.

Гавриш Е.В.

25 Марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тойота Мотор"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство и Торговля автотранспортными
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной
ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2021
11560713
7710390358
45.1 29.10
1230023/23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
II.11, III.12	Выручка	2110	332 001 066	263 900 227
II.12, III.13	Себестоимость продаж	2120	(287 438 683)	(236 356 276)
	Валовая прибыль	2100	44 562 383	27 543 951
II.12, III.14	Коммерческие расходы	2210	(30 850 854)	(28 301 272)
II.12, III.15	Управленческие расходы	2220	(893 233)	(828 136)
	Прибыль от продаж	2200	12 818 296	(1 585 457)
	Проценты к получению	2320	386 399	169 847
	Проценты к уплате	2330	(177 275)	(439 891)
II.11, III.16	Прочие доходы	2340	18 073 301	18 906 496
II.11, III.16	Прочие расходы	2350	(4 610 630)	(5 710 625)
	Прибыль до налогообложения	2300	26 490 091	11 340 370
III.11	Налог на прибыль	2410	(4 199 216)	(752 828)
	в том числе		-	
III.11	Текущий налог на прибыль	2411	(4 736 302)	(2 169 282)
III.11	Отложенный налог на прибыль	2412	537 086	1 416 454
	Прочее	2460	(591)	(4 418)
	Чистая прибыль	2400	22 290 284	10 583 124

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	22 290 284	10 583 124

Руководитель



Есиаки Ито



Главный бухгалтер



Гавриш Е.В.

25 Марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тойота Мотор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство и Торговля автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11560713
ИНН	7710390358
по ОКВЭД 2	45.1 29.10
по ОКОПФ/ОКФС	1230023/23
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	4 875 190	-	8 191 960	-	13 432 395	26 499 545
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 583 124	10 583 124
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10 583 124	10 583 124
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 488 381)	(6 488 381)
	в том числе:							
III.17	дивиденды	3227	x	x	x	x	(6 488 381)	(6 488 381)
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	4 875 190	-	8 191 960	-	17 527 138	30 594 288
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	22 290 284	22 290 284
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	22 290 284	22 290 284
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 583 124)	(10 583 124)
	в том числе:							
III.17	дивиденды	3327	x	x	x	x	(10 583 124)	(10 583 124)
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	4 875 190	-	8 191 960	-	29 234 298	42 301 448

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3300	42 301 448	30 594 288	26 499 545

Руководитель

Гавриш Е.В.

Есикаи Ито

Гавриш Е.В.

Главный бухгалтер

Гавриш Е.В.

Гавриш Е.В.

25 Марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тойота Мотор"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство и торговля автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11560713
ИНН	7710390358
по ОКВЭД 2	45.1 29.10
по ОКОПФ/ОКФС	1230023/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	356 479 369	290 428 417
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	339 123 681	275 762 436
III.7	прочие поступления	4119	17 355 688	14 665 981
	Платежи - всего	4120	(338 809 341)	(278 452 391)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(264 612 888)	(215 013 430)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 578 729)	(4 539 918)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(59 413)	(296 499)
	налога на прибыль организаций	4124	(5 064 948)	(3 867 560)
III.7	прочие платежи	4129	(64 493 363)	(54 734 984)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 670 028	11 976 026
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(8 925 215)	(4 954 575)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 225 215)	(1 754 575)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 700 000)	(3 200 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 925 215)	(4 954 575)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	348 222	152 979
	в том числе:			
	прочие поступления	4319	348 222	152 979
	Платежи - всего	4320	(9 524 812)	(5 839 544)
	в том числе:			
III.17	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 524 812)	(5 839 544)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 176 590)	(5 686 565)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(431 777)	1 334 886
III.7	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 508 539	172 015
III.7	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 073 535	1 508 539
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 227)	1 638

Руководитель

Гавриш Е.В.

Бухгалтер



Главный бухгалтер

Гавриш Е.В.

Гавриш Е.В.

25 Марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тойота Мотор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство и Торговля автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11560713
ИНН	7710390358
по ОКВЭД 2	45.1 29.10
по ОКОПФ/ОКФС	1230023/23
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	721 364	(518 796)	176 075	(6 407)	5 150	(148 483)	-	-	-	891 032	(662 129)
	5110	2020 г.	687 700	(384 937)	150 460	(116 796)	86 789	(220 648)	-	-	-	721 364	(518 796)
в том числе:													
права на программы ЭВМ, базы данных	5101	2021 г.	172 461	(135 531)	266	(699)	699	(6 487)	-	-	-	172 028	(141 319)
	5111	2020 г.	163 895	(127 169)	14 748	(6 182)	6 182	(14 544)	-	-	-	172 461	(135 531)
прочие нематериальные активы	5102	2021 г.	548 903	(383 265)	175 809	(5 708)	4 451	(141 996)	-	-	-	719 004	(520 810)
	5112	2020 г.	523 805	(257 768)	135 712	(110 614)	80 607	(206 104)	-	-	-	548 903	(383 265)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	172 961	318 465	198 994
в том числе:				
права на программы ЭВМ, базы данных, прочие активы	5131	172 961	318 465	198 994

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2021 г.	11 472	(2 488)	3 517	-	-	(1 848)	14 989	(4 336)
	5150	2020 г.	101 951	(38 163)	6 949	(97 428)	52 817	(17 142)	11 472	(2 488)
в том числе:										
мультимедийная система	5141	2021 г.	4 523	(2 488)	-	-	-	(905)	4 523	(3 393)
	5151	2020 г.	80 697	(30 783)	-	(76 174)	41 895	(13 600)	4 523	(2 488)
разработка новой продукции	5142	2021 г.	6 949	-	3 517	-	-	(943)	10 466	(943)
	5152	2020 г.	21 254	(7 380)	6 949	(21 254)	10 922	(3 542)	6 949	-

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительно го результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021 г.	-	4 197	-	(3 517)	680
	5170	2020 г.	-	6 949	-	(6 949)	-
в том числе:							
разработка новой продукции	5161	2021 г.	-	4 197	-	(3 517)	680
	5171	2020 г.	-	6 949	-	(6 949)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	15 289	196 758	-	(176 075)	35 972
	5190	2020 г.	1 862	163 887	-	(150 460)	15 289
в том числе:			-	-	-	-	-
права на программы ЭВМ, базы данных, прочие активы	5181	2021 г.	15 289	196 758	-	(176 075)	35 972
	5191	2020 г.	1 862	163 887	-	(150 460)	15 289

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	37 470 685	(19 292 327)	1 601 579	(440 688)	367 490	(4 063 892)	38 631 576	(22 988 729)
	5210	2020 г.	34 543 963	(15 035 675)	3 440 284	(513 562)	342 572	(4 599 224)	37 470 685	(19 292 327)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Здания, сооружения и передаточные устройства</i>	5201	2021 г.	11 804 529	(4 276 565)	184 747	(7 168)	6 951	(552 435)	11 982 108	(4 822 049)
	5211	2020 г.	11 461 622	(3 762 701)	393 963	(51 056)	9 820	(523 684)	11 804 529	(4 276 565)
<i>Машины и оборудование</i>	5202	2021 г.	22 642 071	(13 476 994)	999 700	(178 969)	156 571	(3 134 227)	23 462 802	(16 454 650)
	5212	2020 г.	20 233 727	(10 018 165)	2 628 278	(219 934)	166 864	(3 625 693)	22 642 071	(13 476 994)
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	5203	2021 г.	720 390	-	-	-	-	-	720 390	-
	5213	2020 г.	720 390	-	-	-	-	-	720 390	-
<i>Транспортные средства</i>	5204	2021 г.	1 222 750	(719 221)	285 697	(249 865)	199 668	(230 224)	1 258 582	(749 777)
	5214	2020 г.	1 259 163	(610 478)	175 286	(211 699)	140 733	(249 476)	1 222 750	(719 221)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	2021 г.	379 956	(255 877)	16 246	(1 384)	998	(19 173)	394 818	(274 052)
	5215	2020 г.	391 763	(249 847)	6 956	(18 763)	13 117	(19 147)	379 956	(255 877)
<i>Многолетние насаждения</i>	5206	2021 г.	30 477	(11 370)	-	-	-	(1 013)	30 477	(12 383)
	5216	2020 г.	30 477	(10 357)	-	-	-	(1 013)	30 477	(11 370)
<i>Другие виды основных средств</i>	5207	2021 г.	670 512	(552 300)	115 189	(3 302)	3 302	(126 820)	782 399	(675 818)
	5217	2020 г.	446 821	(384 127)	235 801	(12 110)	12 038	(180 211)	670 512	(552 300)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	405 586	(335 787)	6 726	(6 048)	6 031	(22 730)	406 264	(352 486)
	5230	2020 г.	414 884	(333 590)	17 537	(26 835)	25 928	(28 125)	405 586	(335 787)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Имущество, переданное в аренду</i>	5221	2021 г.	405 586	(335 787)	6 726	(6 048)	6 031	(22 730)	406 264	(352 486)
	5231	2020 г.	414 884	(333 590)	17 537	(26 835)	25 928	(28 125)	405 586	(335 787)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	951 852	2 001 294	(3 504)	(1 608 305)	1 341 337
	5250	2020 г.	3 253 269	1 143 510	(4 643)	(3 440 284)	951 852
Строительство объектов основных средств	5241	2021 г.	781 951	1 461 301	(1 675)	(970 231)	1 271 346
	5251	2020 г.	2 542 987	733 440	(895)	(2 493 581)	781 951
Приобретение объектов основных средств	5242	2021 г.	169 901	539 993	(1 829)	(638 074)	69 991
	5252	2020 г.	710 282	410 070	(3 748)	(946 703)	169 901

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	431 409	1 521 583
в том числе:		-	-
Здания	5261	107 456	218 076
Сооружения	5262	17 708	101 510
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	216 107	1 039 529
Производственный и хозяйственный инвентарь	5264	16 171	3 577
Другие виды основных средств	5265	73 967	158 891

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	551 813	581 289	644 163
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 125	9 125	8 949

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			перво-начальная стоимость	поступило	выбыло перво-начальная стоимость	перво-начальная стоимость
1	2	3	4	6	7	8
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2021 г.	3 200 000	232 850 000	(225 150 000)	10 900 000
	5315	2020 г.	-	155 900 000	(152 700 000)	3 200 000
в том числе:						
<i>Предоставленные займы и депозиты</i>	53082	2021 г.	3 200 000	232 850 000	(225 150 000)	10 900 000
	53182	2020 г.	-	155 900 000	(152 700 000)	3 200 000
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	3 200 000	232 850 000	(225 150 000)	10 900 000
	5310	2020 г.	-	155 900 000	(152 700 000)	3 200 000

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение		выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	33 733 340	(414 180)	304 618 241	(289 155 723)	-	(215 332)	х	49 195 858	(629 512)
	5420	2020 г.	27 322 803	(10 785)	243 644 052	(237 233 515)	9 429	(412 824)	х	33 733 340	(414 180)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	5401	2021 г.	14 873 195	(3 789)	170 572 065	(160 386 932)	-	(100 759)	(627 614)	24 430 714	(104 548)
	5421	2020 г.	11 211 126	(10 785)	140 189 424	(136 415 397)	9 429	(2 433)	(111 958)	14 873 195	(3 789)
Материалы	5402	2021 г.	15 990 289	(410 328)	121 980 878	(1 378 585)	-	(114 636)	(115 859 135)	20 733 447	(524 964)
	5422	2020 г.	13 013 709	-	92 667 327	(588 466)	-	(410 328)	(89 102 281)	15 990 289	(410 328)
Готовая продукция (включая отгруженную)	5403	2021 г.	2 327 625	(63)	6 867	(127 323 498)	-	(63)	128 241 127	3 252 121	-
	5423	2020 г.	2 676 099	-	2 978	(100 198 844)	-	(63)	99 847 392	2 327 625	(63)
Незавершенное производство	5404	2021 г.	537 494	-	12 058 431	(2 513)	-	-	(11 826 054)	767 358	-
	5424	2020 г.	415 812	-	10 784 323	(177)	-	-	(10 662 464)	537 494	-
Прочее	5405	2021 г.	4 737	-	-	(64 195)	-	-	71 676	12 218	-
	5425	2020 г.	6 057	-	-	(30 631)	-	-	29 311	4 737	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	1 204	-	2 397	-
	5521	2020 г.	2 186	-	1 204	-
в том числе:						
расчеты с разными дебиторами (включая НДС с авансов полученных)	5502	2021 г.	1 204	-	2 397	-
	5522	2020 г.	2 186	-	1 204	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	5 601 673	(433 750)	2 717 415	(413 760)
	5530	2020 г.	3 594 682	(479 661)	5 601 673	(433 750)
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2021 г.	426 684	-	482 990	-
	5531	2020 г.	372 726	-	426 684	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2021 г.	714 403	(3 044)	296 827	(3 000)
	5532	2020 г.	602 721	(3 044)	714 403	(3 044)
расчеты по налогам и сборам	5513	2021 г.	734 265	-	43 456	-
	5533	2020 г.	25 475	-	734 265	-
расчеты с подотчетными лицами	5514	2021 г.	470	-	2 012	-
	5534	2020 г.	4 186	-	470	-
расчеты с разными дебиторами (включая НДС с авансов полученных)	5515	2021 г.	1 952 122	(430 706)	595 111	(410 760)
	5535	2020 г.	967 366	(476 617)	1 952 122	(430 706)
расчеты с таможенными органами	5516	2021 г.	1 773 729	-	1 297 019	-
	5536	2020 г.	1 622 208	-	1 773 729	-
Итого	5500	2021 г.	5 602 877	(433 750)	2 719 812	(413 760)
	5520	2020 г.	3 596 868	(479 661)	5 602 877	(433 750)

5.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	30 826 502	35 775 222
	5580	2020 г.	24 865 280	30 826 502
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	15 780 812	18 928 863
	5581	2020 г.	16 519 087	15 780 812
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2021 г.	8 467 013	8 497 674
	5582	2020 г.	2 919 131	8 467 013
расчеты по налогам и сборам	5563	2021 г.	2 296 640	4 225 813
	5583	2020 г.	3 101 431	2 296 640
расчеты с подотчетными лицами	5564	2021 г.	-	96
	5584	2020 г.	69	-
расчеты с разными кредиторами, в т.ч. по займам полученным	5565	2021 г.	4 282 037	3 987 320
	5585	2020 г.	2 212 643	4 282 037
расчеты по оплате труда	5566	2021 г.	-	135 456
	5586	2020 г.	112 919	-
Итого	5550	2021 г.	30 826 502	35 775 222
	5570	2020 г.	24 865 280	30 826 502

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	276 400 239	225 745 968
Расходы на оплату труда	5620	4 034 883	3 670 699
Отчисления на социальные нужды	5630	1 031 186	899 589
Амортизация	5640	4 232 466	4 847 997
Прочие затраты	5650	34 638 356	30 094 639
Итого по элементам	5660	320 337 130	265 258 892
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(1 154 360)	(121 682)
незавершенного производства	5671	(229 864)	(121 682)
готовой продукции	5672	(924 496)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	348 474
готовой продукции	5683	-	348 474
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	319 182 770	265 485 684

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	5 175 538	1 138 019	(576 890)	(59 962)	5 676 705
В том числе:		-	-	-	-	-
оценочные обязательства по гарантийным ремонтам, техническому обслуживанию и специальным сервисным кампаниям (долгосрочные)	5701	1 071 760	108 832	-	-	1 180 592
оценочное обязательство по компенсации сниженной процентной ставки (долгосрочное)	5702	863 940	40 168	-	-	904 108
оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам	5703	67 940	478 189	(419 712)	(48 447)	77 970
оценочные обязательства по ДТО	5704	500 474	-	(14 278)	-	486 196
оценочные обязательства по гарантийным ремонтам, техническому обслуживанию и специальным сервисным кампаниям (краткосрочные)	5705	1 878 029	293 851	-	-	2 171 880
оценочное обязательство по выплате премий	5706	240 963	17 468	-	-	258 431
оценочное обязательство по договорам цессии	5707	387 874	-	(442)	-	387 432
оценочное обязательство по выплатам по судебным решениям	5708	136 652	6 448	(128 228)	-	14 872
оценочное обязательство по программе SAWA (краткосрочное)	5709	-	193 063	-	-	193 063
оценочное обязательство по компенсации сниженной процентной ставки (краткосрочное)	5710	16 391	-	(14 230)	-	2 161
оценочное обязательство по неподтвержденным результатам инвентаризации	5711	11 515	-	-	(11 515)	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	5 398 923	1 976 116	(986 754)	(1 212 747)	5 175 538
В том числе:		-	-	-	-	-
оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам	5711	56 298	433 909	(382 234)	(40 033)	67 940
оценочные обязательства по ДТО	5712	390 027	110 447	-	-	500 474
оценочное обязательство по выплате премий	5713	152 658	106 216	-	(17 911)	240 963
оценочное обязательство по договорам цессии	5714	403 942	-	(16 068)	-	387 874
оценочное обязательство по выплатам по судебным решениям	5715	47 417	89 577	(342)	-	136 652
оценочные обязательства по гарантийным ремонтам, техническому обслуживанию и специальным сервисным кампаниям (долгосрочные)	5716	1 290 438	64 821	-	(283 499)	1 071 760
оценочные обязательства по гарантийным ремонтам, техническому обслуживанию и специальным сервисным кампаниям (краткосрочные)	5717	2 470 033	279 300	-	(871 304)	1 878 029
оценочное обязательство по компенсации сниженной процентной ставки (долгосрочное)	5718	286 181	863 940	(286 181)	-	863 940
оценочное обязательство по компенсации сниженной процентной ставки (краткосрочное)	5719	301 929	16 391	(301 929)	-	16 391
оценочное обязательство по неподтвержденным результатам инвентаризации	5720	-	11 515	-	-	11 515

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	13 592 791	13 712 010
в том числе:			
на текущие расходы	5901	13 592 791	13 712 010

Руководитель

Yarikh JA

Ёсиаки Ито

Главный бухгалтер

E.B. Gavril

Гавриш Е.В.

25 Марта 2022 г.



ООО «Тойота Мотор»
141031, Московская обл., Мытищинский р-н, МКАД, 84-км, ТПЗ «Алтуфьево», вл. 5,
стр. 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Тойота Мотор» (далее – «Общество») было образовано 20.08.2001, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации № 106.064 от 20.08.2001, выданного Московской регистрационной палатой.

Общество занимается производством и продажей автотранспортных средств марок «TOYOTA» и «LEXUS», деталей, узлов и принадлежностей к ним, а также оказанием услуг по организации гарантийного ремонта вышеуказанных автотранспортных средств на территории РФ и Республики Беларусь.

Кроме этого, Общество осуществляет такой вид деятельности, как сдача в аренду производственных помещений и основных средств.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 2 506 человек, включая 2 013 человек, работающих в Филиале Общества в г. Санкт-Петербурге, и 27 человек, работающих в обособленном подразделении Общества в г. Новосибирске (на 31.12.2020 – 2 606 человек, включая 2 098 человек, работающих в Филиале Общества в г. Санкт-Петербурге, и 27 человек, работающих в обособленном подразделении Общества в г. Новосибирске; на 31.12.2019 – 2 681 человека, включая 2 176 человек, работающих в Филиале Общества в г. Санкт-Петербурге, и 30 человек, работающих в обособленном подразделении Общества в г. Новосибирске).

2. Регистрационный адрес общества

Общество зарегистрировано по адресу: 141031, Московская обл., Мытищинский р-н, МКАД, 84-км, ТПЗ «Алтуфьево», вл. 5, стр. 1 (изменения отражены в Уставе, утвержденном Решением Единственного участника Общества (седьмая редакция от 06.03.2009)).

3. Учредитель (Участник) юридического лица

Учредителем и единственным участником Общества является Акционерное общество «Тойота Мотор Юроп», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Бельгии, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества.

4. Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Президент, г-н Сюдзи Суга.

Единоличный исполнительный орган Общества

С 01.01.2018 Президентом Общества был избран г-н Сюдзи Суга на основании Решения Единственного участника Общества № 58 от 20.10.2017 на 3 (три) года с 01.01.2018 по 31.12.2020. Решением Единственного участника Общества № 65 от 11.09.2020 полномочия г-на Сюдзи Суга были продлены на новый срок с 01.01.2021 по 31.12.2023 (включительно). Однако, с 01.01.2022 Президентом Общества был избран Ёсиаки Ито на основании Решения Единственного участника Общества № 68 от 28.06.2021 на 3 (три) года с 01.01.2022 по 31.12.2024.

Состав Совета директоров Общества:

- *г-н Сюдзи Суга (Президент Общества) – с 01.01.2018 по 31.12.2021*
Избран на основании Решения № 58 от 20.10.2017 Единственного участника.
Переизбран 28.12.2018 на основании Решения № 61 Единственного участника.
Переизбран 26.04.2019 на основании Решения № 62 Единственного участника.
Переизбран 27.05.2020 на основании Решения № 64 Единственного участника.
- *г-н Сюдзи Суга (член Совета Директоров) – с 31.12.2021 по настоящее время*
Избран на основании Решения № 68 от 28.06.2021 Единственного участника.
- *г-н Масаси Исида (Директор филиала ООО «Тойота Мотор» в Санкт-Петербурге) – с 01.04.2017 по настоящее время.*
Избран на основании Решения № 55 от 01.04.2017 Единственного участника.
Переизбран 28.12.2018 на основании Решения № 61 Единственного участника.
Переизбран 26.04.2019 на основании Решения № 62 Единственного участника.
Переизбран 27.05.2020 на основании Решения № 64 Единственного участника.
Переизбран 28.06.2021 на основании Решения № 68 Единственного участника.
- *г-н Акито Таками (член Совета Директоров) – с 01.01.2019 по настоящее время.*
Избран на основании Решения № 61 от 28.12.2018 Единственного участника.
Переизбран 26.04.2019 на основании Решения № 62 Единственного участника.
Переизбран 27.05.2020 на основании Решения № 64 Единственного участника.
Переизбран 28.06.2021 на основании Решения № 68 Единственного участника.
- *г-н Ёсиаки Ито (Председатель Совета Директоров) – с 28.06.2021г. по настоящее время*
Избран на основании Решения № 68 от 28.06.2021 Единственного участника.
- *г-н Дидье Гамбарт (Председатель Совета Директоров) с 27.05.2020 по 28.06.2021*
Избран на основании Решения №64 от 27.05.2020 Единственного участника.

5. Головная организация

Общество входит в группу компаний «Тойота Мотор Корпорейшн» (Toyota Motor Corporation) (далее – «Группа»). Конечной головной организацией Группы является Акционерное общество «Тойота Мотор Корпорейшн» (Япония).

6. Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствуют конечные бенефициарные владельцы, поскольку Общество входит в Группу, структура владения которой не предполагает наличия физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно владеют Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым созданы резервы под снижение стоимости, и оценочных обязательств.

Руководство подготовило данную бухгалтерскую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. В пункте 18 раздела III раскрыта информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность. В пункте 20 «События после отчетной даты» раздела III изложена информация о неопределенностях, относящихся к событиям после отчетной даты и изменениям в экономической среде, которые могут вызывать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2021:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2020 – 73,8757 руб.; на 31.12.2019 – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (на 31.12.2020 – 90,6824 руб.; на 31.12.2019 – 69,3406 руб.);
- 64,5097 руб. за 100 Японских йен (на 31.12.2020 – 71,4915 руб.; на 31.12.2019 – 56,7032 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчете о финансовых результатах отдельно.

Курс, по которому производится перерасчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения Обществом деятельности за пределами РФ, производится по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операций в иностранной валюте.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств Общества отражены транспортные средства, здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, многолетние насаждения, прочие основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. (без налога на добавленную стоимость (далее - «НДС»). Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 000 руб. (без НДС) за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

Объекты, завершённые строительством, признаются в составе основных средств в момент передачи их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом предполагаемого срока полезного использования и принятых Обществом сроков полезного использования по группам основных средств, приведённых ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	10-30
Многолетние насаждения	30
Сооружения и передаточные устройства	3-30
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-25
Машины и оборудование	1-25
Транспортные средства	3-10
Компьютерная техника	2-7
Другие виды основных средств	1-20

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Запасы

Запасы (сырьё, материалы, товары для перепродажи, готовая продукция) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв, который относится на увеличение расходов отчетного периода. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Стоимость готовой продукции, произведённой в отчётном периоде, определяется следующим образом. Согласно утверждённому листу комплектующих определяется стоимость покупных полуфабрикатов и комплектующих, израсходованных на произведённые автомобили, и определяется процент этой стоимости в общей сумме затрат по данной статье с учётом остатка незавершённого производства. Расходы по прочим статьям затрат на произведённую продукцию определяются как произведение процента к общей сумме затрат в текущем периоде по этим статьям и остатков незавершённого производства.

Учёт готовой продукции осуществляется по сокращённой фактической себестоимости без учёта общехозяйственных расходов. Списание готовой продукции производится по средней себестоимости.

При отпуске материалов (отдельных групп (видов) материалов) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

При продаже товаров, готовой продукции и ином выбытии их оценка производится следующим образом:

- товаров (автомобилей) – по стоимости каждой единицы;
- готовой продукции (автомобилей) – по нормативной (плановой) производственной себестоимости; на конец отчетного периода нормативная (плановая) производственная себестоимость готовой продукции корректируется до фактической производственной себестоимости с учетом отклонений;
- товаров (запасных частей) – по средней скользящей себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, лицензии на программное обеспечение, фото и видеоматериалы, расходы, связанные с подготовкой к изменению производства и т. д.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих оборотных активов (по строке 1260 «Прочие оборотные активы»). Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих внеоборотных активов (по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

7. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Суммы авансов, полученных от покупателей и заказчиков показаны с НДС в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто.

Суммы выплаченных дивидендов и процентов по займам, полученным от иностранных организаций представлены в отчете о движении денежных средств за вычетом сумм налога на доходы, удержанных Обществом у источника. Уплаченные налоги, удержанные по таким операциям отражены в составе прочих платежей.

Полученные и выданные займы, размещенные депозиты, полученные кредиты в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто, если их движение характеризуется быстрыми оборотами.

9. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражён в сумме номинальной стоимости доли. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

В добавочном капитале отражена курсовая разница, возникшая в результате изменения курса доллара на дату оплаты уставного капитала, сумма превышения дополнительного вклада над увеличением номинальной стоимости доли, а также расходы по реорганизации (ООО «ТЛСР»).

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении о бухгалтерском учете (далее – «ПБУ») 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- 1) оценочные обязательства на гарантийный ремонт в отношении товаров, по которым по состоянию на отчетную дату не истекли сроки гарантийного обслуживания и ремонта. Величина оценочного обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию проданных автомобилей рассчитывается на основании исторических данных. Сумма оценочного обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию рассчитана, исходя из общего гарантийного срока, составляющего 3 года от даты продажи, на основании фактического количества реализованных автомобилей на конец отчетного года, по которым еще не истек срок гарантии.

Дисконтирование обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию не производится ввиду незначительности разницы (дисконта) между его оценочной величиной и приведенной стоимостью;

- 2) оценочные обязательства по программе дополнительного технического обслуживания автомобилей;
- 3) оценочные обязательства по специальным сервисным кампаниям. Рассчитывается, исходя из суммы расходов на один автомобиль и количества автомобилей, подпадающих под специальную сервисную кампанию, не подвергшихся ремонту на момент оценки резерва;
- 4) оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- 5) оценочное обязательство по выплате премий сотрудникам, возникшее в отношении текущего периода.

Величина оценочного обязательства по выплате премий сотрудникам, возникшее в отношении текущего периода рассчитывается на основании бюджета по премиям, а также достижения компанией финансовых показателей по итогам отчетного периода;

- 6) оценочное обязательство по выплатам по судебным решениям. Величина по оценочным обязательствам по выплатам по судебным решениям рассчитывается на основании суммы в судебных исках;
- 7) оценочное обязательство по договорам цессии;
- 8) оценочное обязательство по пакетному техническому обслуживанию;
- 9) оценочное обязательство по компенсации сниженной процентной ставки;

- 10) прочие оценочные обязательства, создаваемые под конкретные факты хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков и премий сотрудникам, оценочные обязательства по программе продленной гарантии технического обслуживания, оценочные обязательства по внегарантийному ремонту, оценочное обязательство по договорам цессии и оценочное обязательство по пакетному техническому обслуживанию автомобилей отражаются в составе краткосрочных оценочных обязательств по строке 1540 «Оценочные обязательства».

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, оценочные обязательства по специальным сервисным кампаниям, резервы по компенсации сниженной процентной ставки, и прочие оценочные обязательства под ожидаемые расходы отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» в части краткосрочных обязательств, по строке 1430 «Оценочные обязательства» – в части долгосрочных обязательств.

Общество не создает оценочное обязательство по расходам на утилизацию произведённых автомобилей в связи с невозможностью обоснованно оценить величину данного оценочного обязательства.

11. Признание доходов

Датой признания доходов от реализации товаров (основных средств, иного имущества, работ, услуг, имущественных прав) является дата перехода права собственности на товары, передачи результатов выполненных работ, оказания услуг, передачи имущественных прав согласно условиям договоров. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом НДС, акцизов, скидок и премий покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- 1) доходы, связанные с продажей основных средств и материалов;
- 2) прибыль от покупки иностранной валюты;
- 3) положительные курсовые разницы от переоценки счетов, выраженных в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте;
- 4) положительные курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащие оплате в рублях;
- 5) стоимость безвозмездно полученных средств;
- 6) доходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде;
- 7) возмещения по страховым случаям;
- 8) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 9) дивиденды;
- 10) проценты по займам, депозитам;
- 11) доходы, связанные с продажей валюты;
- 12) излишки имущества, выявленные при инвентаризации;
- 13) поступления от продажи отходов;
- 14) доходы от получения субсидий, в том числе на компенсацию части производственных затрат;
- 15) прочие доходы.

12. Признание расходов

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг включается в расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров (в том числе таможенные пошлины, акцизы, утилизационный сбор), списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом НДС.

Себестоимость проданной продукции, включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, за исключением управленческих расходов. Утилизационный сбор, начисленный по произведенным автомобилям, выпускаемым в обращение на территории Российской Федерации, включается в состав коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы (расходы на продажу) списываются в конце отчетного периода в полном объеме на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- 1) материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам помимо вознаграждений, выплачиваемых на основании трудовых договоров;
- 2) НДС по выбывшим активам (основным средствам, материалам);
- 3) НДС по безвозмездно переданным ценностям, оказанным услугам;
- 4) отрицательные курсовые разницы от переоценки счетов, выраженных в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте;
- 5) отрицательные курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащие оплате в рублях;
- 6) расходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде;
- 7) расходы за оплату услуг, оказываемых кредитными организациями;
- 8) расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и материалов;
- 9) рекламации покупателей;
- 10) убытки от покупки иностранной валюты;
- 11) стоимость безвозмездно полученных средств;
- 12) проценты к уплате;
- 13) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- 14) расходы, связанные с продажей валюты;
- 15) недостачи имущества, выявленные при инвентаризации;
- 16) прочие расходы.

13. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным кредитам, займам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Остаток невыплаченных процентов на отчетную дату отражается по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

14. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества

В связи с отсутствием технической возможности Общество не включает в табличные пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности информацию по их поступлению и выбытию.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество руководствовалось ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и применяющимся к бухгалтерской отчетности, начиная с 01.01.2021. Последствия изменений учетной политики на показатели бухгалтерской отчетности в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» незначительны, поэтому сравнительные показатели за предыдущие периоды, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, не пересчитывались.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Сданные в аренду основные средства

В составе объектов основных средств, предоставленных Обществом в аренду, по состоянию на 31.12.2021 числятся:

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности Общества, стоимость части нежилого помещения, сдаваемого в аренду, была определена расчетным путем, исходя из соотношения площади, сдаваемой в аренду, к общей площади здания (с учетом остаточной стоимости и площади здания по состоянию на 31.12.2021).

№ п/п	Наименование сдаваемого в аренду основного средства	Кадастровый номер	Площадь, сдаваемая в аренду, кв. м	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Наименование арендатора	Договор аренды (номер, дата)
1	Часть нежилого помещения в составе здания	78:42:0015115:3230	428,8	16 054	ООО «Тойота Бошоку»	№ L47 от 01.11.2018
2	Нежилые помещения кухни №245, 246, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, 269, 270, 271, 273, 274, 275 в составе здания	78:42:0015115:3230	832,5	31 072	ООО «ЭМэФСИ»	№ L - 8497/2 от 20.12.2014
3	Нежилые помещения № 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177	78:42:0015115:3230	389,9	14 500	ООО «ЭМэФСИ»	№ L - 8497/2 от 20.12.2014, доп. соглашения 2 от 10.05.2016
4	Четыре помещения медицинского центра	78:42:0015115:3230	48,7	1 554	ООО «МЦ Эко-безопасность»	№ L-36 от 01.10.2012 (с учетом доп. согл. №2 от 11.06.2014)
5	Часть нежилого офисного помещения	78:42:0015115:3230	24	893	ООО «Комтрейд»	№L1 от 01.09.2020

№ п/п	Наименование сдаваемого в аренду основного средства	Кадастровый номер	Площадь, сдаваемая в аренду, кв. м	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Наименование арендатора	Договор аренды (номер, дата)
6	Сборно-разборный офисный комплекс размером 14,0мх9,0мх2,6м, находящийся по адресу: Российская Федерация, Санкт-Петербург, поселок Шушары, Софийская улица, д. 115, литера А	-	-	-	ООО «Юсен Лоджистикс Рус»	№1208 от 01.11.2012
7	Два Ричстакера «Кальмар» модели DRF450-65S5	-	-	-	ООО «Юсен Лоджистикс Рус»	№1209 от 01.11.2012
8	Ричстакер модели DRG450-65S5	-	-	12 774	ООО «Юсен Лоджистикс Рус»	№1209 от 01.11.2012
9	Транспортные средства без экипажа	-	-	68 702	ООО «Комтрейд»	№1 от 01.09.2019
10	Оборудование для столовой	-	-	-	ООО «ЭМэФСИ»	№ L -8497/1 от 20.12.2014 (с учетом доп. соглашения б/н от 08.10.2018).
	ИТОГО		1723,9	145 549		

2. Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов и их движении в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов. При этом в графе «Выбыло» не отражается перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Указанные показатели участвуют в расчет остатков по соответствующим группам (видам) запасов на конец отчетного периода.

Сумма задолженности по неоплаченным товарам и материалам, приобретенным у основных поставщиков, по состоянию на 31.12.2021 составляет 15 098 769 тыс. руб. (31.12.2020 – 12 491 408 тыс. руб.; на 31.12.2019 – на 10 945 603 тыс. руб.).

На 31.12.2021 году резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов составил 629 512 тыс. руб. (в 2020 году – 414 180 тыс. руб.; в 2019 году – 10 785 тыс. руб.).

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие дебиторской задолженности» табличных форм пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2021 Общество создало резерв по сомнительным долгам в размере 413 760 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 433 750 тыс. руб.; на 31.12.2019 – 479 661 тыс. руб.).

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о займах и депозитах, размещенных у связанных сторон, раскрыта в пункте 17. «Связанные стороны» раздела III пояснительной записки.

5. Прочие внеоборотные и оборотные активы

5.1 Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты	491 256	559 847	578 557
Расходы на подготовку и освоение производства	109 036	469 554	618 408
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	600 292	1 029 401	1 196 965

5.2 Прочие оборотные активы

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов	263 901	204 022	199 139
Расходы на подготовку и освоение производства	176 040	1 156	71 121
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	998	735
Прочее	34	34	36
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса	439 975	206 210	271 031

Часть расходов на подготовку и освоение производства со сроком списания менее 12 месяцев по состоянию на 31.12.2021 перенесена в состав прочих оборотных активов.

6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.2 «Наличие кредиторской задолженности» табличных форм пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	1 061 485	1 508 457	171 863
Средства на валютных счетах	11 909	-	18
Средства в кассе	141	82	134
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса	1 073 535	1 508 539	172 015

Отчёт о движении денежных средств – состав прочих поступлений по текущей деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Сумма полученных субсидий	13 592 791	13 712 010
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	3 377 429	-
Прочие	385 468	953 971
Итого строка 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств	17 355 688	14 665 981

Отчёт о движении денежных средств – состав прочих платежей по текущей деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Таможенные пошлины и сборы	(28 095 518)	(24 176 855)
Утилизационный сбор	(29 005 831)	(24 307 443)
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	(4 719 553)	(3 822 319)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(76 899)
Прочие	(2 672 461)	(2 351 468)
Итого строка 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств	(64 493 363)	(54 734 984)

8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника:

тыс. руб.				
Участники	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Доля
Тойота Мотор Юроп (Бельгия)	4 875 190	4 875 190	4 875 190	100%
Итого по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса	4 875 190	4 875 190	4 875 190	-

Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

Добавочный капитал

тыс. руб.				
Участники	Структура	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Тойота Мотор Юроп (Бельгия)	Курсовая разница	(1)	(1)	(1)
	Превышение стоимости вклада в Уставный капитал над номинальной стоимостью доли	8 191 800	8 191 800	8 191 800
	Реорганизация (ООО «ТЛСР»)	161	161	161
Итого по строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса		8 191 960	8 191 960	8 191 960

9. Кредиты и займы

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2021 году приведены в таблице ниже:

тыс. руб.				
Наименование показателя	31.12.2020	Поступление	Погашение	31.12.2021
Корпоративные кредитные карты и овердрафты	152	2 141	(1 964)	329
Займы	-	74 401 980	(74 401 980)	-
Проценты по кредитным картам, займам и овердрафтам	822	66 081	(66 015)	888
Итого по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса	974	74 470 202	(74 469 959)	1 217

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2020 году приведены в таблице ниже:

тыс. руб.				
Наименование показателя	31.12.2019	Поступление	Погашение	31.12.2020
Корпоративные кредитные карты и овердрафты	539	2 106	(2 493)	152
Займы	-	119 362 469	(119 362 469)	-
Проценты по кредитным картам, займам и овердрафтам	15 068	315 197	(329 443)	822
Итого по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса	15 607	119 679 772	(119 694 405)	974

У Общества заключен договор с Тойота Мотор Юроп на предоставление Обществу кредитной линии в виде краткосрочных рублевых займов. В течение 2021-2020 годов Общество привлекало транши в рамках данного договора займа со сроком погашения полученных траншей – до востребования (на практике не превышает 3 месяцев) под процентную ставку от 4,21 до 7,12 процентов годовых – в 2021 году, от 5,26 до 7,63

процентов годовых – в 2020 году. На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 Общество полностью погасило задолженность по данным займам.

Также в 2016 году между Обществом и Тойота Мотор Юроп было заключено бессрочное Соглашение об объединении денежных средств, в рамках которого на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 у Общества отсутствует задолженность перед Тойота Мотор Юроп по кредитной линии. Ставка по данному договору – овернайт Моспрайм плюс 0,05% плюс средняя стоимость свопа (заимствования у Тойота Мотор Юроп).

Кредиты и займы Общества погашались в течение 3 месяцев, поэтому в отчёте о движении денежных средств данные обороты показаны свёрнуто.

На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества был заключен бессрочный договор с АО КБ «СИТИБАНК» на получение овердрафтной кредитной линии на сумму 1 000 000 тыс. руб. Данная овердрафтная кредитная линия не использовалась Обществом с момента заключения договора.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах помимо процентов по кредитам и займам также отражены проценты к уплате по отсрочке платежа по договорам закупки автомобилей за 2021 год в сумме 111 194 тыс. руб. (за 2020 год – 124 694 тыс. руб.).

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных форм пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое, таможенное, валютное и антимонопольное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного

ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным. Однако существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов Общества ввиду существенности оборотов по контролируемым сделкам.

11. Налог на прибыль организации

При расчете налога на прибыль за 2021 год применялась льгота по налогу на прибыль согласно Закону г. Санкт-Петербурга от 14.07.1995 № 81-11 «О налоговых льготах». Согласно п. 1 ст. 11-8 Закона, для расчета налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет Санкт-Петербурга. Для расчета налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет Санкт-Петербурга, в 2021 году, так же, как и в 2019-2020 годах, применялась ставка налога в размере 12,5%. Расчетная ставка налога на прибыль по Обществу в целом по итогам 12 месяцев 2021 г составила 16.11%*.

тыс. руб.		
База для расчёта условного расхода по налогу на прибыль	2021	2020
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах)	26 490 091	11 340 370
<i>Расчетная ставка налога на прибыль</i>	<i>16.11%</i>	<i>16.12%</i>
Условный расход по налогу на прибыль	4 268 613	1 827 487

* В соответствии со ст. 288 НК РФ, налог на прибыль рассчитывается исходя из доли прибыли, приходящейся на головную организацию, обособленное подразделение и филиал Общества, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества головной организации, обособленного подразделения и филиала Общества в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества Общества.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Условный расход по налогу на прибыль	4 268 613	1 827 487
Постоянные налоговые (активы) обязательства (2021: результат различного распределения налогооблагаемой и бухгалтерской прибыли; 2020: признание отложенных налоговых активов прошлых периодов, результат различного распределения налогооблагаемой и бухгалтерской прибыли)	(69 397)	(1 074 658)
Изменение отложенных налоговых активов (2021: результат изменения оценочных обязательств и прочее; 2020: признание отложенных налоговых активов прошлых периодов)	741 532	1 335 414
Изменение отложенных налоговых обязательств	(204 446)	81 040
Итого		
Текущий налог на прибыль в 2020-2021 гг. распределён: общий налог на прибыль по ставке 3% в федеральный бюджет, по ставкам 17% в бюджеты Москвы и Новосибирска и 12,5% в бюджет Санкт-Петербурга по правилам п. 2 статьи 288 НК РФ)	4 736 302	2 169 282

12. Выручка

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Выручка от продажи автомобилей	308 045 696	244 711 338
Выручка по запчастям	21 686 130	17 292 130
Выручка по гарантии	1 957 516	1 120 676
Прочая выручка	311 724	776 083
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	332 001 066	263 900 227

13. Себестоимость продаж

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость продаж автомобилей	273 680 939	225 293 343
Себестоимость запчастей	13 757 726	11 010 977
Прочая себестоимость	18	51 956
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	287 438 683	236 356 276

14. Коммерческие расходы

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Утилизационный сбор (готовая продукция)	17 097 407	14 929 801
Расходы на гарантийный ремонт и тех. обслуживание, продленную гарантию (включая оценочные обязательства)	3 444 298	2 823 291
Транспортные расходы	3 055 098	2 698 332
Расходы на рекламу	2 383 075	2 748 809
Расходы на оплату труда	1 302 773	1 230 715
Расходы по программе по кредитной поддержки продаж а/м	706 789	475 967
Расходы на консультационные расходы	429 189	529 955
Представительские расходы	355 745	129 734
Расходы на амортизацию имущества	307 980	348 669
Налоги и сборы	307 960	284 250
Расходы на компьютерные программы	221 415	296 149
Коммунальные расходы	172 986	98 471

Наименование показателя	2021	2020
Расходы на сертификацию	123 810	85 317
Расходы на страхование	89 557	85 299
Расходы по найму персонала	45 669	628
Расходы на ремонт	37 363	37 414
Расходы на хранение	-	1 864
Прочие	769 740	1 496 607
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	30 850 854	28 301 272

15. Управленческие расходы

	тыс. руб.	
Вид управленческого расхода	2021	2020
Расходы на амортизацию имущества	183 789	185 205
Расходы на оплату труда	149 305	148 887
Налоги и сборы	141 528	106 782
Расходы на содержание офиса (уборка, вывоз мусора, охрана)	107 839	91 741
Расходы на обслуживание программного обеспечения	68 545	39 466
Расходы на консультационные и юридические услуги	62 375	66 960
Расходы на содержание автотранспорта	37 015	35 408
Расходы на ремонт офиса и офисной техники	27 786	30 315
Отчисления на социальное страхование	25 428	28 669
Расходы на страхование	9 047	8 773
Выплаты в пользу сотрудников (питание, транспортировка, аренда квартир и др.)	8 869	13 190
Расходы на предоставление и найм персонала	8 533	5 802
Расходы на услуги связи	7 054	6 349
Расходы на командировки	1 688	1 377
Прочие расходы	54 432	59 212
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	893 233	828 136

16. Прочие доходы и расходы

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2021	2020
Государственные субсидии	13 592 791	13 712 010
Покупка (продажа) иностранной валюты	1 601 380	1 440 318
Положительные курсовые разницы от переоценки счетов, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях и иностранной валюте	1 528 803	1 437 898
Доходы, связанные с продажей основных средств и материалов	376 506	260 179
Претензии поставщикам	73 049	43 078
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	20 085	9 335
Стоимость безвозмездно полученных МПЗ	808	23 131
Прочие	879 879	1 980 547
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	18 073 301	18 906 496

тыс. руб.

Прочие расходы	2021	2020
Покупка (продажа) иностранной валюты	1 790 147	1 542 183
Отрицательные курсовые разницы от переоценки счетов, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях и иностранной валюте	1 245 212	2 166 509
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	284 959	1 945
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и материалов	178 494	245 061
Премии и ретро-скидки покупателям товаров (продажи автомобилей прошлых лет)	318 383	168 409
Расходы на оплату услуг, оказываемых кредитными организациями	85 437	68 546
Выплаты в пользу сотрудников Общества (корпоративные мероприятия, медицинская страховка и мобильная связь для родственников, материальная помощь, фитнес-клуб)	67 320	57 923
Рекламации покупателей	45 543	47 616
НДС по безвозмездно переданным ценностям, оказанным услугам	30 434	15 849
Стоимость безвозмездно переданных МПЗ	15 616	13 236
Расходы на время отсутствия производства	-	573 842
Прочие	549 085	809 506
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	4 610 630	5 710 625

В 2021 г. в соответствии с договором, заключенным с Минпромторгом России, № 020-11-2021-486 от 26.03.2021, на компенсацию затрат по транспортировке продукции, Общество получило 140 070 тыс. руб. В 2021 г. также в соответствии с договором, заключенным с Минпромторгом России, № 020-11-2021-187 от 11.02.2021, на компенсацию части затрат, связанных с выпуском и поддержкой гарантийных обязательств в отношении колесных транспортных средств, соответствующих нормам Евро-4 и Евро-5 и выше, Общество получило 13 447 412 тыс. руб.

В 2020 г. в соответствии с договорами № 30/11, 31/11 от 28.03.2014, заключенными с Минпромторгом России, на компенсацию части затрат, связанных с выпуском и поддержкой гарантийных обязательств в отношении колесных транспортных средств, соответствующих нормам Евро-4 и Евро- 5, затрат на использование энергоресурсов, а также с договорами 020-11-2018-1010 от 20.12.2018, 020-11-2020-067 от 31.12.2019, заключенными с Минпромторгом России на компенсацию части затрат в связи с производством колесных транспортных средств, а также узлов и агрегатов к ним, Общество получило субсидий в общей сумме 13 705 725 тыс. руб.

На основании приказа о финансовом обеспечении в 2021 году № 156-Ф от 26.11.2020 Общество получило в 2021 году субсидии от Фонда Социального Страхования РФ в общей сумме 5 309 тыс. руб. (2020 год – 6 285 тыс. руб.).

Данные субсидии отражены в составе государственных субсидий по строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

17. Связанные стороны

Основное общество

Акционерное общество «Тойота Мотор Юроп» (Бельгия) (100% Уставного капитала Общества) является единственным участником Общества (далее – «Основное общество»).

Другие связанные стороны

Деятельность Общества находится под контролем компаний, входящих в группу «Тойота Мотор Корпорейшн» (Япония) (конечная головная организация Группы связанных сторон, в которую входит Общество).

Другие связанные стороны представлены компаниями, входящими в группу связанных сторон, в которую входит Общество.

Сделки со связанными сторонами

В отчетном году Общество осуществляло операции с Основным обществом, а также с другими связанными сторонами, входящими в группу «Тойота Мотор Корпорейшн». Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Продажи связанным сторонам (по облагаемым НДС услугам и продажам, суммы показаны с НДС):

тыс. руб.			
Связанная сторона	Вид операций	2021 г.	2020 г.
Основное общество:			
Тойота Мотор Юроп	Продажа готовой продукции	13 678 348	9 432 059
Тойота Мотор Юроп	Организация гарантийного ремонта и технического обслуживания импортных автомобилей	1 606 484	1 330 509
Тойота Мотор Юроп	Договор поставки запасных частей	283 527	116 077
Тойота Мотор Юроп	Прочие	199 555	37 164
Тойота Мотор Юроп	Услуги по гарантийному ремонту	88 893	65 472
Тойота Мотор Юроп	Услуги по определению технических проблем автомобилей на российском рынке	67 865	77 805
Итого Основное общество		15 924 672	11 059 087
Другие связанные стороны:			
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Услуги по гарантийному ремонту	393 113	389 483
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Расчеты по претензиям	71 025	23 725
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Консультационные услуги	8 831	31 942
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Прочие операции	5 171	2 808
ООО «СП Бизнес Кар»	Продажа автомобилей	26 871 882	20 640 142
ООО «СП Бизнес Кар»	Продажа запасных частей	1 130 522	1 280 408
ООО «СП Бизнес Кар»	Прочие операции	71 109	158 440
ООО «Тойота Бошоку»	Прочие операции	11 413	14 300
Прочие связанные стороны	Прочие операции	46 423	38 015
Итого другие связанные стороны		28 609 489	22 579 263

Закупки у связанных сторон (по облагаемым НДС услугам и закупкам, суммы показаны без НДС):

		тыс. руб.	
Связанная сторона	Вид операций	2021 г.	2020 г.
Основное общество:			
Тойота Мотор Юроп	Закупка товаров (запчастей, автомобилей) по импорту	131 342 011	106 402 827
Тойота Мотор Юроп	Закупки компонентов для автомобиля	14 856 949	11 867 048
Тойота Мотор Юроп	В т. ч. ТМЕ Адапазари – Закупки компонентов	3 873 345	3 162 510
Тойота Мотор Юроп	В т.ч. ТМЕ Адапазари - Закупки тары	4 135	-
Тойота Мотор Юроп	Прочие	251 508	267 679
Итого Основное общество		146 450 468	118 537 554
Другие связанные стороны:			
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Закупки компонентов	74 231 839	54 546 929
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Лицензионные платежи (роялти)	3 568 528	2 564 083
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Прочие операции	58 211	84 283
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	Закупки оборудования	328	41 772
«Автомобильные двигатели Тойота Гуанчжоу»	Закупки компонентов для автомобиля	10 410	530 612
ООО «Тойота Бошоку»	Закупки автомобильных сидений, дверных панелей	9 705 427	8 063 257
ООО «Тойота Бошоку»	Закупка оборудования и инвентаря	23 153	84 398
«Тойота Мотор Инжиниринг энд Мануфэкчуринг, Северная Америка»	Закупки компонентов для автомобиля	473 075	423 698
Компания «Тойота Мотор Азия Пасифик ПТЕ» Лтд	Закупки компонентов для автомобиля	54 871	-
Компания «Тойота Мотор Мануфэкчуринг Турция»	Поставки оборудования и инвентаря	130 946	-
ООО «Тойота Цусе РУС»	Закупка сырья, материалов и комплектующих для производства автомобилей	828 030	793 593
ООО «Тойота Цусе РУС»	Закупка оборудования	265 803	-
ООО «Тойота Цусе РУС»	Закупка услуг	106 927	244 074
ООО «Тойота Цусе РУС»	Прочие операции	32 988	226 825
ООО «Тойота Цусе РУС»	Закупка запасных частей и инвентаря	9 038	132 654
Прочие связанные стороны	Прочие операции	1 140 650	283 807
Итого другие связанные стороны:		90 640 224	68 019 985

Краткосрочные займы, полученные от связанных сторон

Информация о займах, полученных от связанных сторон представлена в разделе 9 «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные займы, предоставленные связанным сторонам

В 2021 г. Общество предоставило займы и размещало депозиты в материнском обществе Тойота Мотор Юроп в рублях со сроками размещения до 2022 года по процентной ставке 8.77% годовых. Баланс депозита на 31.12.2021 составил 10 900 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 3 200 000 тыс. руб., на 31.12.2019 – 0 тыс. руб.).

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила (по облагаемым НДС операциям суммы показаны с НДС):

тыс. руб.			
Связанная сторона	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность Общества			
Основное общество			
Тойота Мотор Юроп	239 333	635 302	531 431
Тойота Мотор Юроп (ТМЕ Адапазари)	-	150	4
Другие связанные стороны:			
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	39 558	39 268	22 009
ООО «СП Бизнес Кар»	5 016	-	-
Компания с ограниченной ответственностью «Автомобильные двигатели Тойота Гуанчжоу»	1 220	2 737	4 991
ООО «Тойота Бошоку»	284	1 014	1 543
ООО «Хино Моторс»	96	-	-
ООО «Тойота Матиреал Хендлин Рус»	42	-	-
Компания «Тойота Мотор Инжиниринг энд Мануфэкчуринг, Северная Америка»	23	-	-
ТОО «Тойота Мотор Казахстан»	12	2	73
ООО «Тойота Цусе РУС»	-	86 900	154
Компания «Тойота Мотор Азия Пасифик ПТЕ» Лтд	-	5	-
Итого	285 584	765 378	560 205

тыс. руб.			
Связанная сторона	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность Общества			
Основное общество:			
Тойота Мотор Юроп	5 879 693	3 661 074	2 057 955
Тойота Мотор Юроп (ТМЕ Адапазари)	282 495	301 508	326 207
Другие связанные стороны:			
Тойота Мотор Корпорейшн (Япония)	7 716 694	7 169 051	6 631 534
ООО «Тойота Бошоку»	1 099 466	1 069 724	1 652 954
ООО "Тойота Цусе РУС"	113 010	135 861	129 642
ООО «СП Бизнес Кар»	1 035 150	690 393	368 401
ООО «Тойота Материал Хендлинг Рус»	54 812	-	-
Тойота Банк АО	50 380	-	-
Компания «Тойота Мотор Инжиниринг энд Мануфэкчуринг, Северная Америка»	34 378	43 507	38 121
Компания Тойота Мотор Азия Пасифик ПТЕ Лтд	13 216	2 853	3 976
Тойота Мотор Мануфэкчуринг Поланд Сп з о.о.	696	-	-
ООО «Тойота Тсусё Техника»	283	-	-

Связанная сторона	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Toyota Motor Sales USA	19	2 624	2 169
Компания с ограниченной ответственностью «Автомобильные двигатели Тойота Гуанчжоу»	-	47 696	47 229
Toyota Motor Manufacturing Turkey (Toyota Otomotiv Sanayi Türkiye A.S.)	-	328	-
Итого	16 280 292	13 124 619	11 258 188

Задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2021 и 2020 годах основным управленческим персоналом Общества являлись Президент Общества, пять вице-президентов, директор филиала и директор по производству.

В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и т.д.) на общую сумму 123 169 тыс. руб. (2020 год – 118 026 тыс. руб.), начисления соответствующих расходов за 2021 год составили 148 390 тыс. руб. (2020 год – 136 671 тыс. руб.), доходы в натуральной форме – 15 684 тыс. руб. (2020 год – 15 657 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Платежи и поступления от основного, дочернего общества

Согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», раскрываются суммы денежных потоков, отраженные в отчете о движении денежных средств от операций с основным обществом (Тойота Мотор Юроп), за исключением денежных потоков по предоставлению и возврату займов, информация о которых представлена в разделе 9 «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Наименование компании	2021	2020
4111	Поступления от продажи продукции, товаров и услуг	Тойота Мотор Юроп	15 728 455	10 211 549
	Итого поступлений		15 728 455	10 211 549
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	Тойота Мотор Юроп	144 150 598	117 299 563
	<i>в т. ч.</i>	<i>ТМЕ-Адапазари</i>	<i>3 842 619</i>	<i>3 293 027</i>
	Итого платежей		144 150 598	117 299 563

Дивиденды

В 2021 году Общество выплатило дивиденды по итогам 2020 года в сумме 10 583 124 тыс. руб., в том числе налог у источника в сумме 1 058 312 тыс. руб.

В 2020 году Общество выплатило дивиденды по итогам 2019 года в сумме 6 488 381 тыс. руб., в том числе налог у источника 648 837 тыс. руб.

18. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидается введение дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить. В пункте 20 «События после отчетной даты» раздела III описаны изменения в экономической среде, возникшие после отчетной даты.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в условиях пандемии:

- продолжение деятельности в полном объеме, частичный перевод сотрудников на удаленную работу;
- переход на электронный документооборот с контрагентами.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски включают в себя риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Кроме этого, Общество осуществляет экспортные продажи в Казахстан, покупателю-резиденту Бельгии «Тойота Мотор Юроп», в Республику Беларусь и в Армению.

Страны, в которых находятся поставщики и партнеры Общества имеют различный уровень политической стабильности и различную вероятность возникновения рыночных ограничений, негативных изменений монетарной системы и прочих кризисных факторов вследствие деятельности политических и государственных структур. В настоящее время Общество приобретает комплектующие у поставщиков, большинство из которых входят в группу компаний Тойота, и осуществляющих свою деятельность на территории Японии, Соединённых Штатов Америки, Европы, Китая, Таиланда и Турции. Страновые риски, связанные с поставщиками, входящими в группу компаний Тойота, не могут контролироваться Обществом, однако, на уровне материнской компании группы Тойота предпринимаются системные и конструктивные усилия, направленные на минимизацию данных рисков и ликвидацию их последствий.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Важнейшей задачей Общества является адаптация к изменяющимся условиям хозяйствования, а также реализация комплекса мер по снижению негативного влияния рисков, в том числе процесс локализации производства автокомпонентов.

В 2019 году был заключен специальный инвестиционный контракт (далее – СПИК) между Российской Федерацией, субъектом РФ (г. Санкт-Петербург) и Обществом с ограниченной ответственностью «Тойота Мотор» (далее Инвестор). СПИК действует с даты его подписания до 31.12.2028 (включительно). Номер и дата подписания СПИК – № 40 от 28.06.2019.

В 2021 году ТМР осуществляла мероприятия по реализации положений СПИК в соответствии с предусмотренными обязательствами и планом-графиком.

Регион, в котором Общество осуществляет основную деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, не является удаленным и труднодоступным. Указанные риски оцениваются Обществом как несущественные и не оказывают влияние на деятельность Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, а также налогового законодательства. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. В целях минимизации правового риска Общество использует следующие основные методы:

- 1) стандартизирует основные операции и сделки;
- 2) устанавливает внутренний порядок согласования договоров с контрагентами;
- 3) устанавливает внутренний порядок согласования изменений во внутренних документах и процедурах;

- 4) производит мониторинг изменений законодательства Российской Федерации и действующих нормативных актов;
- 5) обеспечивает постоянное повышение квалификации сотрудников Общества;
- 6) обеспечивает постоянный доступ сотрудников Общества к актуальной информации по законодательству, к внутренним документам Общества.

Репутационные риски

Репутационные риски связаны с уменьшением числа потребителей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции.

В целях минимизации репутационного риска Обществом применяется система управления качеством, разработанная группой компаний Тойота. В рамках системы управления качеством Общество использует следующие методы:

- 1) стандартизация процессов;
- 2) подготовка и обучение персонала по стандартам «Toyota Way»;
- 3) мероприятия по постоянному улучшению качества;
- 4) деятельность кружков качества;
- 5) инспектирование качества;
- 6) регулярная отчетность по достигнутым ключевым показателям качества.

Помимо этого, Общество выполняет обязательства по гарантийному обслуживанию произведенной и продаваемой Обществом продукции.

19. Раскрытие информации о финансовых рисках

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

19.1 Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, денежными средствами в иностранной валюте).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода.

тыс. руб.

Показатели	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2021				
Доллары США, в тыс. руб.	6 851	86 756	(271 526)	(177 919)
Евро, в тыс. руб.	5 058	72 588	(2 605 653)	(2 528 007)
Японские иены, в тыс. руб.	-	-	(947 939)	(947 939)
Итого, в тыс. руб.	11 909	159 344	(3 825 118)	(3 653 865)
На 31.12.2020				
Доллары США, в тыс. руб.	-	82 103	(292 100)	(209 997)
Евро, в тыс. руб.	-	138 288	(2 542 567)	(2 404 278)
Японские иены, в тыс. руб.	-	38 801	(911 868)	(873 067)
Итого, в тыс. руб.	-	259 192	(3 746 534)	(3 487 342)
На 31.12.2019				
Доллары США, в тыс. руб.	18	122 656	(450 145)	(327 471)
Евро, в тыс. руб.	-	62 331	(3 183 857)	(3 121 526)
Японские иены, в тыс. руб.	-	64	(856 148)	(856 084)
Итого, в тыс. руб.	18	185 051	(4 490 150)	(4 305 081)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность

Приведенный выше анализ включает только краткосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. У Общества отсутствуют долгосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

В соответствии с внутренней корпоративной политикой компании Тойота Общество не хеджирует валютные риски.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) до налогообложения в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

тыс. руб.

Показатели	Воздействие на прибыль / (убыток)	
	31.12.2021	31.12.2020
Укрепление доллара США на 10%	(17 792)	(21 000)
Ослабление доллара США на 10%	17 792	21 000
Укрепление евро на 10%	(252 801)	(240 428)
Ослабление евро на 10%	252 801	240 428
Укрепление японских иен на 11%	(104 273)	(96 037)
Ослабление японских иен на 11%	104 273	96 037

19.2 Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские

счета. Общество осуществляет реализацию продукции, в основном, на условиях предоплаты. В отношении дебиторов, не входящих в группу компаний Тойота, Общество контролирует кредитный риск путем установления и исполнения процедуры по выбору контрагентов, дополнительной проверке их финансового положения и благонадежности. Общество оценивает риск задержки сроков оплаты основными покупателями как низкий, так как крупнейшими покупателями, с которыми Общество работает по последующей оплате, являются компании группы Тойота, а именно – компания Тойота Мотор Корпорейшн (Япония) и компания «Тойота Мотор Юроп», информация по которым раскрыта в пункте 17 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

тыс. руб.			
Показатели	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	1 892 292	5 167 923	3 091 449
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	293 827	711 359	599 677
- Прочая дебиторская задолженность	1 598 465	4 456 564	2 491 772
Финансовые вложения	10 900 000	3 200 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 073 535	1 508 539	171 881
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса / максимальный кредитный риск	13 865 827	9 876 462	3 263 330

Руководство Общества проводит анализ случаев задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

19.3 Риск ликвидности

Надлежащая практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточных денежных средств, а также финансирование посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов с целью своевременного погашения обязательств.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и депозиты, размещенные в материнской обществе Тойота Мотор Юроп.

Общество (финансовый отдел Общества) контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно пересматривает прогнозы по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2021 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется, исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества, подлежащие уплате в денежной форме, по срокам погашения по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019:

тыс. руб.	
Показатели	До востребования в срок менее 3 месяцев
На 31.12.2021	
Займы полученные	1 217
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая задолженность по выплате лицензионных платежей	18 928 863
Прочая кредиторская задолженность	16 845 142
Итого будущие выплаты по обязательствам	35 775 222
На 31.12.2020	
Займы полученные	974
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая задолженность по выплате лицензионных платежей	15 780 812
Прочая кредиторская задолженность	15 044 716
Итого будущие выплаты по обязательствам	30 826 502
На 31.12.2019	
Займы полученные	15 607
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая задолженность по выплате лицензионных платежей	16 519 087
Прочая кредиторская задолженность	8 330 586
Итого будущие выплаты по обязательствам	24 865 280

20. События после отчетной даты

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность в регионе усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, что негативно повлияло на сырьевые и финансовые рынки и усилило волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

С 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля превысил 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США по сравнению с обменными курсами на конец года 84,07 руб. и 74,29 руб., соответственно. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, а также указом Президента РФ от 28.02.2022 №79 было введено требование об обязательной продаже резидентами - участниками ВЭД валютный выручки. 12 марта 2022 года Евросоюз принял решение отключить банки, которые попали в список санкционных, от системы SWIFT.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. На текущий момент ограниченный доступ российских организаций к рынкам евро и долларов США, а также лишение доступа ряда российских кредитных организаций к международной системе SWIFT, не повлияли на способность Общества переводить или получать денежные средства. Общество не имеет серьезных внешних обязательств. По согласованию с группой «Тойота Мотор Корпорейшн» Общество не будет проводить выплату дивидендов по результатам 2021 года в адрес единственного участника Общества.

В связи с нарушением логистических цепочек поставок и проблемами в экспортных каналах, импорт Обществом автомобилей на российский рынок в настоящее время остановлен. В связи с задержками поставок комплектующих завод в Санкт-Петербурге, производящий автомобили RAV4 и Camry, приостановил производство с 4 марта 2022 года, продолжая выполнять социальные обязательства перед сотрудниками Общества в период простоя.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Президент
ООО «Тойота Мотор»

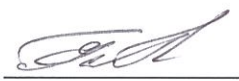



Ёсиаки Ито

Вице-президент
ООО «Тойота Мотор»


Мороз Е. А.

Главный бухгалтер
ООО «Тойота Мотор»


Гавриш Е. В.

25 марта 2022 года

Limited Liability Company Toyota Motor

**Financial statements and
Independent Auditor's report**

31 December 2021

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet	1
Statement of financial results	2
Statement of changes in equity	3
Statement of cash flows	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results.....	5



Independent Auditor's Report

To the Participant and Board of Directors of Limited Liability Company "Toyota Motor":

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Limited Liability Company "Toyota Motor" (the "Company") as at 31 December 2021, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2021;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Material uncertainty relating to going concern

We draw attention to Note 20 in the financial statements, which states that from 4 March 2022 the Company was forced to stop production and trading activities in connection with the decision to suspend production at its plant in St. Petersburg, due to problems with the supply of components and stopping the supply of finished cars and parts to Russia.

AO PricewaterhouseCoopers Audit
White Square Office Center 10 Butyrsky Val Moscow, Russian Federation, 125047
T: +7 (495) 967 6000, F: +7 (495) 967 6001, www.pwc.ru

Translation note: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.



As stated in Note 20, these events or conditions, along with other matters as set forth in Note 20, indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.



- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

28 March 2022

Moscow, Russian Federation

E. M. Botvinnik is authorised to sign on behalf of the general director of AO PricewaterhouseCoopers Audit (Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations (PRNR) - 12006020338), certified auditor (PRNR - 21906104624)

BALANCE SHEET
as at 31 December 2021

Company Limited Liability Company Toyota Motor
Taxpayer identification number
Field of activity Production and Trade of motor vehicles

Legal form/property form Limited Liability Companies/Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR
Address 141031, Moscow region, Mytishchinsky district, MKAD, 84 km, TPZ Altufeyvo, 5, bld.1
The accounting reporting is subject to obligatory audit ☒ YES ☐ NO
Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit
Audit firm Taxpayer Identification Number
The main state registration number of the audit firm

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11560713
INN	7710390358
OKVED 2	45.1, 29.10
OKOPF/OKFS	12300/23
OKEI	384

INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
	Intangible assets	1110	264 875	217 857	304 625
	Results of research and development	1120	11 333	8 984	63 788
II.4, III.1	Fixed assets	1150	16 984 184	19 130 210	22 761 557
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	53 778	69 799	81 294
	Deferred tax assets	1180	2 731 642	1 990 110	654 696
II.6, III.4	Other non-current assets	1190	600 292	1 029 401	1 196 966
	Total Section I	1100	20 646 104	22 446 361	25 062 926
	II. CURRENT ASSETS				
II.5, III.2	Inventories	1210	48 566 346	33 319 160	27 312 018
	Value added tax on goods purchased	1220	244 635	972 604	1 128 443
II.7, III.3	Accounts receivable	1230	2 306 052	5 169 127	3 117 207
II.7, III.4	Financial investments (less cash equivalents)	1240	10 900 000	3 200 000	-
II.8, III.7	Cash and cash equivalents	1250	1 078 535	1 508 539	172 015
II.6, III.5	Other current assets	1260	439 975	206 210	271 031
	Total Section II	1200	63 530 543	44 375 640	32 000 714
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	84 176 647	66 822 001	57 063 640

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
II.9, III.8	Charter capital	1310	4 875 190	4 875 190	4 875 190
II.9, III.8	Additional capital (without revaluation)	1350	8 191 960	8 191 960	8 191 960
	Retained earnings (loss)	1370	29 234 298	17 527 138	13 432 395
	Total Section III	1300	42 301 448	30 594 288	26 499 545
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
	Deferred tax liabilities	1420	422 664	218 218	299 258
II.10, III.10	Estimated liabilities	1430	2 084 700	1 935 700	1 576 619
	Total Section IV	1400	2 507 364	2 153 918	1 875 877
	V. CURRENT LIABILITIES				
II.13, III.9	Borrowings and bank loans	1510	1 217	974	15 607
III.5	Accounts payable	1520	35 774 005	30 825 528	24 849 673
II.10, III.10	Estimated liabilities	1540	3 592 005	3 239 838	3 822 304
	Other liabilities	1550	608	7 455	634
	Total Section V	1500	39 367 835	34 073 795	28 688 218
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	84 176 647	66 822 001	57 063 640

Chief Executive Officer

Gavrilchuk

Yoshiaki Ito

Chief Accountant

Gavrilchuk

Gavrilchuk E.V.

25 March 2022



**STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2021**

Company Limited Liability Company Toyota Motor
Taxpayer identification number
Field of activity Production and Trade of motor vehicles

Legal form/property form Limited Liability Companies/Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD	Codes
0710002	
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11560713
INN	7710390358
OKVED 2	45.1 29.10
OKOPF/OKFS	1230023/23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
II.11, III.12	Sales	2110	332 001 066	263 900 227
II.12, III.13	Cost of sales	2120	(287 438 683)	(236 356 276)
	Gross profit	2100	44 562 383	27 543 951
II.12, III.14	Sales expenses	2210	(30 850 854)	(28 301 272)
II.12, III.15	General business expenses	2220	(893 233)	(828 136)
	Profit (loss) from sales	2200	12 818 296	(1 585 457)
	Interest receivable	2320	386 399	169 847
	Interest payable	2330	(177 275)	(439 891)
II.11, III.16	Other income	2340	18 073 301	18 906 496
II.11, III.16	Other expenses	2350	(4 610 630)	(5 710 625)
	Income before taxation	2300	26 490 091	11 340 370
III.11	Income tax	2410	(4 199 216)	(752 828)
	including			
III.11	Current income tax	2411	(4 736 302)	(2 169 282)
III.11	Deferred income tax	2412	537 086	1 416 454
	Other	2460	(591)	(4 418)
	Net profit	2400	22 290 284	10 583 124

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	22 290 284	10 583 124

Chief Executive Officer

Yoshiaki Ito

Yoshiaki Ito

Chief Accountant

Gavrish E.V.

Gavrish E.V.

25 March 2022



**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2021**

Company Limited Liability Company Toyota Motor

Taxpayer identification number

Field of activity Production and Trade of motor vehicles

Legal form/property form Limited Liability Company/Property of foreign legal entities

Unit of measurement: thousands of RR

Codes	
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11580713
INN	7710390358
OKVED 2	45.1 29.10
OKOPF/OKFS	1230023/23
OKEI	384

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2019	3100	4 875 190	-	8 191 960	-	13 432 395	26 499 545
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	10 583 124	10 583 124
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	10 583 124	10 583 124
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	(6 488 381)	(6 488 381)
	including:							
III.17	dividends	3227	x	x	x	x	(6 488 381)	(6 488 381)
	Equity as at 31 December 2020	3200	4 875 190	-	8 191 960	-	17 527 138	30 594 288
	for 2021							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	22 290 284	22 290 284
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	22 290 284	22 290 284
	Decrease of equity - total:	3320	-	-	-	-	(10 583 124)	(10 583 124)
	including:							
III.17	dividends	3327	x	x	x	x	(10 583 124)	(10 583 124)
	Equity as at 31 December 2021	3300	4 875 190	-	8 191 960	-	29 234 298	42 301 448

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	42 301 448	30 594 288	26 499 545

Chief Executive Officer

Yoshiaki Ito

Yoshiaki Ito

Chief Accountant

Gavrish E.V.

Gavrish E.V.

25 March 2022



**STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2021**

Company Limited Liability Company Toyota Motor
Taxpayer identification number
Field of activity Production and Trade of motor vehicles

Legal form/property form Limited Liability Companies/Property of foreign legal entities

Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11560713
INN	7710390358
OKVED 2	45.1 29.10
OKOPF/OKFS	1230023/23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	356 479 369	290 428 417
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	339 123 681	275 762 436
III.7	other receipts	4119	17 355 688	14 665 981
	Payments - total	4120	(338 809 341)	(278 452 391)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(264 612 888)	(215 013 430)
	wages and salaries	4122	(4 578 729)	(4 539 918)
	interests on borrowings	4123	(59 413)	(296 499)
	income tax	4124	(5 064 948)	(3 867 560)
III.7	other payments	4129	(64 493 363)	(54 734 984)
	Net cash flows from operating activities	4100	17 670 028	11 976 026
	Cash flows from investing activities			
	Payments - total	4220	(8 925 215)	(4 954 575)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(1 225 215)	(1 754 575)
	purchase of debt securities (chase of possession of cash from third parties), loans granted	4223	(7 700 000)	(3 200 000)
	Net cash flows from investment activities	4200	(8 925 215)	(4 954 575)
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	348 222	152 979
	including:			
	other receipts	4319	348 222	152 979
	Payments - total	4320	(9 524 812)	(5 839 544)
	including:			
III.17	dividends and other distributions to owners	4322	(9 524 812)	(5 839 544)
	Net cash flows from financing activities	4300	(9 176 590)	(5 686 565)
	Net cash flows for the reporting period	4400	(431 777)	1 334 886
III.7	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	1 508 539	172 015
III.7	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	1 073 535	1 508 539
	Foreign exchange rate difference	4490	(3 227)	1 638

Chief Executive Officer

25 March 2022

Yoshiaki Ito

Chief Accountant

Gavrish E.V.



**Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2021**

Company Limited Liability Company Toyota Motor

Taxpayer identification number

Field of activity Production and Trade of motor vehicles

Legal form/property form Limited Liability Companies/Property of foreign legal entities

Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11560713
INN	7710390358
OKVED 2	45.1 29.10
OKOPF/OKFS	1230023/23
OKEI	384

1. Intangible assets and expenditure on R&D

1.1. Movement of intangible assets

Narrative	line code	Period	At the beginning of the year		Changes for period							At the end of the reporting period	
			Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss	Additions	Disposals		Accumulated depreciation	Impairment loss	Revaluation		Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss
						Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss			Initial cost	accumulated amortisation		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Intangible assets - total	5100	2021	721 364	(518 796)	176 075	(6 407)	5 150	(148 483)	-	-	-	891 032	(662 129)
	5110	2020	687 700	(384 937)	150 460	(116 796)	86 789	(220 648)	-	-	-	721 364	(518 796)
including:													
rights to computer programs, databases	5101	2021	172 461	(135 531)	266	(699)	699	(6 487)	-	-	-	172 028	(141 319)
	5111	2020	163 895	(127 169)	14 748	(6 182)	6 182	(14 544)	-	-	-	172 461	(135 531)
other intangible assets	5102	2021	548 903	(383 265)	175 809	(5 708)	4 451	(141 996)	-	-	-	719 004	(520 810)
	5112	2020	523 805	(257 768)	135 712	(110 614)	80 607	(206 104)	-	-	-	548 903	(383 265)

1.2. Amortised intangible assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5
Total	5130	172 961	318 465	198 994
including:				
rights to computer programs, databases, other intangible assets	5131	172 961	318 465	198 994

1.3. Movement of the results of research and development

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for the period				At end of reporting period	
			Initial cost	part of the cost recognised in expenses	Additions	Disposals		part of the cost written off for the reporting year	Initial cost	part of the cost recognised in expenses
						Initial cost	part of the cost recognised in expenses			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
R&D - Total	5140	2021	11 472	(2 488)	3 517	-	-	(1 848)	14 989	(4 336)
	5150	2020	101 951	(38 163)	6 949	(97 428)	52 817	(17 142)	11 472	(2 488)
including:										
<i>multimedia system</i>	5141	2021	4 523	(2 488)	-	-	-	(905)	4 523	(3 393)
	5151	2020	80 697	(30 783)	-	(76 174)	41 895	(13 600)	4 523	(2 488)
<i>product development</i>	5142	2021	6 949	-	3 517	-	-	(943)	10 466	(943)
	5152	2020	21 254	(7 380)	6 949	(21 254)	10 922	(3 542)	6 949	-

1.4 Costs of research and development works and intangible assets acquisition in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for the period			At end of reporting period
				costs for the period	written off to expenses (R&D without positive result)	recognised as intangible assets and R & D	
1	2	3	4	5	6	7	8
Costs of R&D in progress - total	5160	2021	-	4 197	-	(3 517)	680
	5170	2020	-	6 949	-	(6 949)	-
including:							
<i>development of new product</i>	5161	2021	-	4 197	-	(3 517)	680
	5171	2020	-	6 949	-	(6 949)	-
Acquisitions of intangible assets in progress - total	5180	2021	15 289	196 758	-	(176 075)	35 972
	5190	2020	1 862	163 887	-	(150 460)	15 289
including:							
<i>rights to computer programs, databases, other intangible assets</i>	5181	2021	15 289	196 758	-	(176 075)	35 972
	5191	2020	1 862	163 887	-	(150 460)	15 289

2. Fixed Assets
2.1 Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period				At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13
Fixed assets - total	5200	2021	37 470 685	(19 292 327)	1 601 579	(440 688)	367 490	(4 063 892)	38 631 576	(22 988 729)
	5210	2020	34 543 963	(15 035 675)	3 440 284	(513 562)	342 572	(4 599 224)	37 470 685	(19 292 327)
including:										
<i>Buildings, structures and transfer devices</i>	5201	2021	11 804 529	(4 276 565)	184 747	(7 168)	6 951	(552 435)	11 982 108	(4 822 049)
	5211	2020	11 461 622	(3 762 701)	393 963	(51 056)	9 820	(523 684)	11 804 529	(4 276 565)
<i>Machinery and equipment</i>	5202	2021	22 642 071	(13 476 994)	999 700	(178 969)	156 571	(3 134 227)	23 462 802	(16 454 650)
	5212	2020	20 233 727	(10 018 165)	2 628 278	(219 934)	166 864	(3 625 693)	22 642 071	(13 476 994)
<i>Land plots and natural resources</i>	5203	2021	720 390	-	-	-	-	-	720 390	-
	5213	2020	720 390	-	-	-	-	-	720 390	-
<i>Vehicles</i>	5204	2021	1 222 750	(719 221)	285 697	(249 865)	199 668	(230 224)	1 258 582	(749 777)
	5214	2020	1 259 163	(610 478)	175 286	(211 699)	140 733	(249 476)	1 222 750	(719 221)
<i>Production and work appliances</i>	5205	2021	379 956	(255 877)	16 246	(1 384)	998	(19 173)	394 818	(274 052)
	5215	2020	391 763	(249 847)	6 956	(18 763)	13 117	(19 147)	379 956	(255 877)
<i>Long-lived plants</i>	5206	2021	30 477	(11 370)	-	-	-	(1 013)	30 477	(12 383)
	5216	2020	30 477	(10 357)	-	-	-	(1 013)	30 477	(11 370)
<i>Other types of fixed assets</i>	5207	2021	670 512	(552 300)	115 189	(3 302)	3 302	(126 820)	782 399	(675 818)
	5217	2020	446 821	(384 127)	235 801	(12 110)	12 038	(180 211)	670 512	(552 300)

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period				At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13
Profitable investments in tangible assets - total	5220	2021	405 586	(335 787)	6 726	(6 048)	6 031	(22 730)	406 264	(352 486)
	5230	2020	414 884	(333 590)	17 537	(26 835)	25 928	(28 125)	405 586	(335 787)
including:										
<i>Leased-out property</i>	5221	2021	405 586	(335 787)	6 726	(6 048)	6 031	(22 730)	406 264	(352 486)
	5231	2020	414 884	(333 590)	17 537	(26 835)	25 928	(28 125)	405 586	(335 787)

2.2. Capital investments in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for a period			At end of reporting period
				costs for the period	written off	recognised as fixed assets or increased costs	
1	2	3	4	5	6	7	8
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total	5240	2021	951 852	2 001 294	(3 504)	(1 608 305)	1 341 337
	5250	2020	3 253 269	1 143 510	(4 643)	(3 440 284)	951 852
Construction of fixed assets	5241	2021	781 951	1 461 301	(1 675)	(970 231)	1 271 346
	5251	2020	2 542 987	733 440	(895)	(2 493 581)	781 951
Purchase of fixed assets	5242	2021	169 901	539 993	(1 829)	(638 074)	69 991
	5252	2020	710 282	410 070	(3 748)	(946 703)	169 901

2.3. The change of fixed assets cost as a result of completion, equipping, reconstruction or partial liquidation

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Increase in value of fixed assets as a result of completion, equipping, reconstruction - total:	5260	431 409	1 521 583
including:			
<i>Buildings</i>	5261	107 456	218 076
<i>Constructions</i>	5262	17 708	101 510
<i>Machinery and equipment</i>	5263	216 107	1 039 529
<i>Production and work appliances</i>	5264	16 171	3 577
<i>Other types of fixed assets</i>	5265	73 967	158 891

2.4. Other use of fixed assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5
Leased out on-balance fixed assets	5280	551 813	581 289	644 163
Off-balance fixed assets received in lease	5283	9 125	9 125	8 949

3. Financial investments

3.1. Movement of financial investments

Narrative	Line code	Period	At beginning of	Changes for a period		At end of reporting
			Initial cost	Additions	Redeemed	Initial cost
					Initial cost	
1	2	3	4	6	7	8
Short-term financial investments - total	5305	2021	3 200 000	232 850 000	(225 150 000)	10 900 000
	5315	2020	-	155 900 000	(152 700 000)	3 200 000
including:						
<i>Loans granted and deposits</i>	53082	2021	3 200 000	232 850 000	(225 150 000)	10 900 000
	53182	2020	-	155 900 000	(152 700 000)	3 200 000
Financial investments - total	5300	2021	3 200 000	232 850 000	(225 150 000)	10 900 000
	5310	2020	-	155 900 000	(152 700 000)	3 200 000

4. Inventory

4.1. The presence and movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			cost	provision for the impairment	Additions	disposals		Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
						cost	provision for the impairment				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2021	33 733 340	(414 180)	304 618 241	(289 155 723)	-	215 332	x	49 195 858	(629 512)
	5420	2020	27 322 803	(10 785)	243 644 052	(237 233 515)	9 429	412 824	x	33 733 340	(414 180)
including:											
Goods for resale	5401	2021	14 873 195	(3 789)	170 572 065	(160 386 932)	-	100 759	(627 614)	24 430 714	(104 548)
	5421	2020	11 211 126	(10 785)	140 189 424	(136 415 397)	9 429	2 433	(111 958)	14 873 195	(3 789)
	5402	2021	15 990 289	(410 328)	121 980 878	(1 378 585)	-	114 636	(115 859 135)	20 733 447	(524 964)
Materials	5422	2020	13 013 709	-	92 667 327	(588 466)	-	410 328	(89 102 281)	15 990 289	(410 328)
	5403	2021	2 327 625	(63)	6 867	(127 323 498)	-	(63)	128 241 127	3 252 121	-
Finished products (including dispatched)	5423	2020	2 676 099	-	2 978	(100 198 844)	-	(63)	99 847 392	2 327 625	(63)
	5404	2021	537 494	-	12 058 431	(2 513)	-	-	(11 826 054)	767 358	-
Work in progress	5424	2020	415 812	-	10 784 323	(177)	-	-	(10 662 464)	537 494	-
	5405	2021	4 737	-	-	(64 195)	-	-	71 676	12 218	-
Others	5425	2020	6 057	-	-	(30 631)	-	-	29 311	4 737	-

5. Account receivable and accounts payable

5.1. The presence of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		At the end of the period	
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
1	2	3	4	5	6	7
Long-term receivable - total	5501	2021	1 204	-	2 397	-
	5521	2020	2 186	-	1 204	-
including:						
settlements with various debtors (including VAT on advances received)	5502	2021	1 204	-	2 397	-
	5522	2020	2 186	-	1 204	-
Short-term receivable - total	5510	2021	5 601 673	(433 750)	2 717 415	(413 760)
	5530	2020	3 594 682	(479 661)	5 601 673	(433 750)
including:						
suppliers and contractors	5511	2021	426 684	-	482 990	-
	5531	2020	372 726	-	426 684	-
customers and clients	5512	2021	714 403	(3 044)	296 827	(3 000)
	5532	2020	602 721	(3 044)	714 403	(3 044)
taxes	5513	2021	734 265	-	43 456	-
	5533	2020	25 475	-	734 265	-
accountable persons	5514	2021	470	-	2 012	-
	5534	2020	4 186	-	470	-
other debtors (including VAT on advances received)	5515	2021	1 952 122	(430 706)	595 111	(410 760)
	5535	2020	967 366	(476 617)	1 952 122	(430 706)
customs	5516	2021	1 773 729	-	1 297 019	-
	5536	2020	1 622 208	-	1 773 729	-
Total	5500	2021	5 602 877	(433 750)	2 719 812	(413 760)
	5520	2020	3 596 868	(479 661)	5 602 877	(433 750)

5.3. The presence of liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Balance at the end of the period
1	2	3	4	5
Short-term payable - total	5560	2021	30 826 502	35 775 222
	5580	2020	24 865 280	30 826 502
including:				
suppliers and contractors	5561	2021	15 780 812	18 928 863
	5581	2020	16 519 087	15 780 812
customers and clients	5562	2021	8 467 013	8 497 674
	5582	2020	2 919 131	8 467 013
taxes	5563	2021	2 296 640	4 225 813
	5583	2020	3 101 431	2 296 640
accountable persons	5564	2021	-	96
	5584	2020	69	-
other debtors and creditors, including on loans received	5565	2021	4 282 037	3 987 320
	5585	2020	2 212 643	4 282 037
payroll	5566	2021	-	135 456
	5586	2020	112 919	-
Total	5550	2021	30 826 502	35 775 222
	5570	2020	24 865 280	30 826 502

6. General expenses

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Material costs	5610	276 400 239	225 745 968
Payroll expenses	5620	4 034 883	3 670 699
Allocations for social contributions	5630	1 031 186	899 589
Depreciation and amortisation	5640	4 232 466	4 847 997
Other expenses	5650	34 638 356	30 094 639
Total	5660	320 337 130	265 258 892
Change of work in progress, finished goods etc. (increase [-]),etc including:	5670	(1 154 360)	(121 682)
work in progress	5671	(229 864)	(121 682)
finished goods	5672	(924 496)	-
Change of work in progress, finished goods etc. (decrease [+]),etc including:	5680	-	348 474
finished goods	5683	-	348 474
Total general expenses	5600	319 182 770	265 485 684

7. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	5 175 538	1 138 019	(576 890)	(59 962)	5 676 705
including:						
<i>estimated liability for warranty repairs, maintenance and special service campaigns (long-term)</i>	5701	1 071 760	108 832	-	-	1 180 592
<i>estimated liability to compensate for the reduced interest rate (long-term)</i>	5702	863 940	40 168	-	-	904 108
<i>estimated liability for unused vacation</i>	5703	67 940	478 189	(419 712)	(48 447)	77 970
<i>estimated liability for extended warranty</i>	5704	500 474	-	(14 278)	-	486 196
<i>estimated liability for warranty repairs, maintenance and special service campaigns (short-term)</i>	5705	1 878 029	293 851	-	-	2 171 880
<i>estimated liability for bonuses to employees</i>	5706	240 963	17 468	-	-	258 431
<i>estimated liability under cession contracts</i>	5707	387 874	-	(442)	-	387 432
<i>estimated liability for court decisions</i>	5708	136 652	6 448	(128 228)	-	14 872
<i>estimated liability under the SAWA program (short-term)</i>	5709	-	193 063	-	-	193 063
<i>estimated liability to compensate for the reduced interest rate (short-term)</i>	5710	16 391	-	(14 230)	-	2 161
<i>estimated liability for unapproved results of physical counts</i>	5711	11 515	-	-	(11 515)	-

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	5 398 923	1 976 116	(986 754)	(1 212 747)	5 175 538
including:						
<i>estimated liability for unused vacation</i>	5711	56 298	433 909	(382 234)	(40 033)	67 940
<i>estimated liability for extended warranty</i>	5712	390 027	110 447	-	-	500 474
<i>estimated obligation for bonuses to employees</i>	5713	152 658	106 216	-	(17 911)	240 963
<i>estimated obligation under cession contracts</i>	5714	403 942	-	(16 068)	-	387 874
<i>estimated liability for court decisions</i>	5715	47 417	89 577	(342)	-	136 652
<i>estimated obligations for warranty repairs, maintenance and special service campaigns (long-term)</i>	5716	1 290 438	64 821	-	(283 499)	1 071 760
<i>estimated obligations for warranty repairs, maintenance and special service campaigns (short-term)</i>	5717	2 470 033	279 300	-	(871 304)	1 878 029
<i>estimated obligation to compensate for the reduced interest rate (long-term)</i>	5718	286 181	863 940	(286 181)	-	863 940
<i>estimated obligation to compensate for the reduced interest rate (short-term)</i>	5719	301 929	16 391	(301 929)	-	16 391
<i>estimated liability for unapproved results of physical counts</i>	5720	-	11 515	-	-	11 515

8. Government grants

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Received budget funds - total	5900	13 592 791	13 712 010
including:			
for current costs	5901	13 592 791	13 712 010

Chief Executive Officer

Yoshiaki Ito

Yoshiaki Ito



Chief Accountant

E.V. Gavrish

Gavrish E.V.

25 March 2022