

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

ООО «СП БИЗНЕС КАР»

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Совместное предприятие «БИЗНЕС КАР» в форме Общества с ограниченной ответственностью (далее «Общество») зарегистрировано в Московской регистрационной палате 28 декабря 1991 г. Занимается оптовой и розничной торговлей автомобилями «Toyota», «Lexus», автомобилями с пробегом, запасными частями и аксессуарами к автомобилям «Toyota», «Lexus», оказанием ремонтных и сервисных услуг владельцам «Toyota» и «Lexus», а также предоставлением автомобилей в прокат.

Общество зарегистрировано по адресу: 117452 г. Москва, Балаклавский проспект, д. 26.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 г. составила 1 026 человек (за 2020 г. – 1 204 человека, за 2019 г. – 1 353 человек).

Высшим органом управления является Общее собрание участников, состоящее из Toyota Tsusho Corporation, Терещенко А. А., Пименова И. А.

Единоличным исполнительным органом Общества с 1991 г. является Генеральный Директор. Генеральным директором является Исупов А. А. (с 1 мая 2020 года), до 1 мая 2020 года – Терещенко А. А. В мае 2015 года избран коллегиальный исполнительный орган – Правление. В 2021 г. правление работало в следующем составе:

- Исупов А. А., Председатель Правления, Генеральный Директор;
- Терещенко А. А., Председатель Правления, Генеральный Директор;
- Абэ Мотохару, Первый заместитель Генерального Директора;
- Пименов И. А., Заместитель Генерального Директора - Исполнительный Директор;
- Тихомиров А. В., Заместитель Генерального Директора - Финансовый Директор;
- Урлина А. С., Директор Финансового департамента.

1.2 Операционная среда общества

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 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 результате ограничений, связанных с COVID-19, часть сотрудников были переведены на удаленную работу, а также увеличились сроки поставки импортируемых товаров. С целью компенсации понесенных Компанией расходов на время данных ограничений, руководством Компании были приняты действия, направленные на оптимизацию расходов на аренду, в виде согласования с арендодателями арендных каникул и скидок по арендным платежам на период карантина, сокращение персонала, оптимизация затрат всех служб.

По состоянию на дату бухгалтерской отчетности, ограничения на осуществление розничной торговой деятельности и сервисного обслуживания автомобилей были отменены, в связи с чем Компания возобновила продажи и работу по оказанию сервисных услуг клиентам в полном объеме.

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.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризаций имущества и обязательств. Последние даты проведения инвентаризации:

- Основных средств: по состоянию на 01.11.2020 г.
- Запасов: по состоянию на 10.12.2021 г.
- Иных активов и обязательств: по состоянию на 31.12.2021 г.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057), 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406).

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 отчетности отдельно.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, права на товарные знаки. При приобретении нематериальных активов срок полезного использования определяется самостоятельно по каждому объекту. Амортизация этих активов начисляется линейным способом и относится на расходы по обычным видам деятельности ежемесячно исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время использования.

Срок полезного использования нематериальных активов: «Сайт» от 3 до 10 лет, «Товарный знак» – 10 лет, «Созданная информационная система» – 10 – 15 лет.

2.5 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

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

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально производственных запасов, списываются для целей бухгалтерского учёта на затраты по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Списание ОС до 100 000 рублей упрощает учетный процесс и не приводит к существенному искажению информации об объектах ОС и суммах начисленной амортизации.

До 01.01.2015 приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу, учитывались в составе материально-производственных запасов, до 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 000 руб. за единицу.

Объекты основных средств, стоимостью от 40 000 руб. до 100 000 руб., принятые к учету до 01.01.2016, после указанной даты учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

В отчетности основные средства, приобретенные до 01.01.1998, показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизаций, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства, приобретенные после 01.01.1998, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. С 2017 г. применяется новый Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс | |
|-----------------------------------|--|--------------|
| | до 01.01.2002 | с 01.01.2002 |
| Здания | 10 – 100 | 15 – 20 |
| Сооружения | 10 – 100 | 3 - 25 |
| Машины и оборудование | 2 – 30 | 2 – 7 |
| Транспортные средства | - | 3 – 7 |
| Производственный и хоз. инвентарь | 5 – 18 | 3 – 7 |
| Прочие | 8 – 50 | 3 – 7 |

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начислялась по:

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

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

2.6 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения в объекты основных средств и затраты на приобретение нематериальных активов отражаются в составе статей «Нематериальные активы» или «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По финансовым вложениям, представленным вложениями в уставные капиталы дочерних обществ и других организаций и предоставленными займами, не определяется текущая рыночная стоимость. Такие финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Согласно учетной политике Общества, финансовые вложения, выданные на срок менее 180 дней, признаются краткосрочными для целей представления в Отчете о движении денежных средств и представлены свернуто в прочих денежных потоках от текущей деятельности.

2.8 Материально-производственные запасы

Автомобили, запасные части и аксессуары отражаются в учёте по фактическим затратам на приобретение. Списание автомобилей при продаже или ином выбытии производится по стоимости единицы товара, а запасные части, аксессуары и прочие запасы списываются по ФИФО.

На сумму обесценения запасов образован резерв, расходы по которому относятся на увеличение себестоимости продаж Общества.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (права на программное обеспечение и иные результаты интеллектуальной деятельности, права на пользование иными объектами нематериальных активов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся:

- права на программное обеспечение и иные результаты интеллектуальной деятельности – в течение срока, установленного индивидуально для каждого объекта;
- права на пользование иными объектами нематериальных активов – в соответствии со сроком, установленным договором.

Расходы будущих периодов краткосрочного характера в бухгалтерском балансе отражаются как дебиторская задолженность. Расходы будущих периодов долгосрочного характера показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.10 Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания её таковой.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам 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, размещенные на срок до 90 дней.

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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата).

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 в отчете о движении денежных средств свернуто в составе строки «другие налоги и сборы».

2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной уставом Общества.

Добавочный капитал Общества состоит из суммы прироста стоимости объектов основных средств, определенной по результатам переоценки.

С 2017 г. величина резервного фонда составляет 0,05% от величины уставного капитала.

2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

2.13.1 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.13.2 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14 Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.15 Признание расходов

Себестоимость продаж включает стоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с оказанием услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, прокату автомобилей с водителем и без и оказанием прочих услуг.

Коммерческие расходы включают расходы, связанные с реализацией товаров - автомобилей, запасных частей, аксессуаров, красок, накладные расходы. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей продукции и оказанием услуг.

2.16 Расчеты по налогу на прибыль

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

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

2.17 Изменения в учетной политике.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно, в связи с этим не производились корректировки показателей отчетности за прошлые отчетные периоды.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год согласно ФСБУ 5/2019 Общество отразило перспективно резерв под обесценивание материалов, товаров по каждой единице запасов. Сумма резерва под обесценение в 2021 году отражена по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. Сумма резерва не является существенной.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3.1.1 Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду:

В состав арендованных основных средств включены земельный участок, расположенный по адресу: Московская область, Ленинский район, Каргинский с. о., вблизи д. Ближние Прудыщи (дилерский центр «Каширский»), и прочие основные средства, забалансовая стоимость которых индивидуально не существенна.

3.3 Финансовые вложения

3.3.1 Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы. Информация по долгосрочным финансовым вложениям приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Дочерними обществами являются:

| Наименование общества | Доля владения, % | | | Вид деятельности |
|-----------------------------------|------------------|------------|------------|--|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | |
| ООО «Бизнес Кар Лизинг» | 100% | 100% | 100% | Лизинговая |
| ООО «Бизнес Кар Кузбасс» | 64% | 64% | 64% | Торговля автомобилями и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей |
| ООО «Бизнес Кар Воронеж» | 89,5% | 89,5% | 89,5% | Торговля автомобилями и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей |
| ООО «Бизнес Кар Курск» | 95,35% | 94,48% | 94,48% | Торговля автомобилями и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей |
| ООО «Бизнес Кар Каспий» | 83% | 83% | 83% | Торговля автомобилями и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей |
| ООО «Бизнес Кар Кубань» | 68% | 68% | 68% | Торговля автомобилями и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей |
| ООО «Бизнес Кар Орел» | 89% | 89% | 89% | Торговля автомобилями и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей |
| ТОО «Тойота Тсушо Казахстан Авто» | 100% | 100% | 100% | Торговля автомобилями и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт автомобилей |

В апреле 2021 г. по договору купли продажи у Чикина И. Е. выкуплена доля в размере 0,87% в уставном капитале ООО «Бизнес Кар Курск».

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений в дочерние общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

3.3.2 Краткосрочные финансовые вложения

Информация по краткосрочным финансовым вложениям приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Поступления и выбытия в данном раскрытии представлены развернуто.

3.4 Налоги

3.4.1 Налог на прибыль организации

тыс. руб.

| Наименование | 2021 г. | | 2020 г. | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект |
| Бухгалтерская прибыль | 3 024 050 | | 1 444 960 | |
| Условный расход по налогу на прибыль | 604 810 | | 288 992 | |
| Постоянный налоговый расход (ПНР) | | | | |
| По иным основаниям | 12 410 | 2 482 | 60 785 | 12 157 |
| Итого ПНР | 12 410 | 2 482 | 60 785 | 12 157 |
| Постоянный налоговый доход (ПНД) | | | | |
| По доходам, не учитываемым для целей налогообложения – полученные дивиденды | (292 530) | (58 506) | (231 495) | (46 299) |
| По иным основаниям | - | - | (1 605) | (321) |
| Итого ПНД | (292 530) | (58 506) | (233 100) | (46 620) |
| Отложенные налоговые активы (ОНА) | | | | |
| Начисление ОНА | | | | |
| По оценочным обязательствам | 97 957 | 19 591 | 46 665 | 9 333 |
| Погашение ОНА | | | | |
| По оценочным обязательствам | (24 845) | (4 969) | (63 960) | (12 792) |
| Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль | 73 112 | 14 622 | (17 295) | (3 459) |
| Начисление ОНО | | | | |
| По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете | (17 229) | (3 446) | (22 795) | (4 559) |
| Погашение ОНО | | | | |
| По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете | 53 881 | 10 776 | 86 495 | 17 299 |
| Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль | 36 652 | 7 330 | 63 700 | 12 740 |
| Итого текущий налог на прибыль | 570 738 | | 263 810 | |
| Налогооблагаемая прибыль | 2 853 691 | | 1 319 050 | |

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

3.4.2 Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. |
|--|-----------|-----------|
| НДС по проданной продукции, услугам | 6 214 724 | 4 855 995 |
| НДС по приобретенным ценностям | 5 201 465 | 3 986 642 |
| НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету | 5 201 118 | 3 986 935 |

3.5 Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

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

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Сумма запасов, неоплаченных на отчетную дату – 19 150 тыс. руб. (31.12.2020 – 53 489 тыс. руб., 31.12.2019 – 44 589 тыс. руб.)

3.6 Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на отчетную дату есть резерв, составила 2 710 тыс. руб. (31.12.2020 – 5 129 тыс. руб. 31.12.2019 – 4 850 тыс. руб.). В течение отчетного года за счет резерва дебиторская задолженность не списывалась.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включается в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и финансовым результатам. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

| Денежные средства и денежные эквиваленты | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Специальные счета в банках | 843 958 | 2 091 577 | 208 957 |
| Расчетный счет | 307 737 | 136 155 | 77 630 |
| Переводы в пути | 25 856 | - | - |
| Валютный счет | 215 | 4 829 | 709 |
| Касса организации | 173 | 125 | 249 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса) | 1 177 940 | 2 232 686 | 287 545 |

3.8.1 Специальные счета в банках

Информация по депозитным вкладам Общества в российских рублях со сроком размещения до трех месяцев представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование банка | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк» (Евразия) | 580 000 | - | 107 741 |
| АО «Альфа Банк» | 250 000 | 2 090 000 | - |
| АО «ЮниКредит Банк» | 13 958 | 1 577 | 1 216 |
| АО «Мидзухо Банк (Москва)» | - | - | 100 000 |
| Итого | 843 958 | 2 091 577 | 208 957 |

3.9 Капитал и резервы

3.9.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. составляет 700 827 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.9.2 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества состоит из суммы прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценках, проводимых в 1996 – 1998 годах по Постановлениям Российской Федерации о переоценке основных фондов с применением коэффициентов пересчета. Величина добавочного капитала на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 составляет 14 970 тыс. руб.

3.9.3 Резервный капитал

Резервный капитал был создан в 1992 – 1994 гг. и составляет 346 тыс. руб. на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019.

3.10 Заемные средства

Информация по краткосрочным кредитам и займам раскрыта в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по заемным средствам, полученным от связанных сторон, раскрыта ниже в разделе 3.15.3 «Займы, выданные связанным сторонам и полученные от связанных сторон».

3.11 Условные обязательства

Налоговое 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.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства 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 деятельности Общества.

3.12 Выручка

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Выручка от продажи товаров | 35 199 964 | 26 906 767 |
| Выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей с водителем и без, а также прочих услуг | 1 904 819 | 1 497 141 |
| Итого по строке 2110 «Выручка» | 37 104 783 | 28 403 908 |

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в разделе 6 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с реализацией товаров и услуг по видам:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Стоимость проданных товаров | 30 910 612 | 24 559 190 |
| Себестоимость оказанных услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей с водителем и без, а также прочих услуг | 1 290 437 | 1 192 698 |
| Резерв под обесценение запасов | 3 981 | - |
| Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) | 32 205 030 | 25 751 888 |

Коммерческие расходы общества, связанные с продажей готовой продукции:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|------------------|------------------|
| Расходы на оплату труда и отчисления на социальные отчисления | 1 389 412 | 884 938 |
| Амортизация основных средств коммерческого назначения | 208 862 | 206 821 |
| Расходы на содержание автотранспорта | 136 333 | 87 751 |
| Расходы на содержание помещений | 135 127 | 100 065 |
| Расходы на рекламу | 119 819 | 76 987 |
| Лицензии, сертификаты и поддержка информационных систем | 45 783 | 30 498 |
| Комиссия по эквайрингу | 37 403 | 17 396 |
| Налоги и сборы | 36 277 | 40 415 |
| Расходы на аренду земли и нежилых помещений | 34 364 | 27 614 |
| Расходы на услуги связи | 30 596 | 30 161 |
| Расходы на охрану помещений | 30 271 | 35 194 |
| Расходы на ремонт офиса и офисной техники | 19 074 | 10 915 |
| Иные коммерческие расходы | 157 340 | 116 131 |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | 2 380 661 | 1 664 886 |

3.14 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Прочие доходы в т. ч. | 2021 г. | 2020 г. |
|--|----------------|----------------|
| Доходы, связанные с реализацией основных средств | 223 666 | 370 484 |
| Доходы в виде бонусов, премий | 44 848 | 161 601 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | 39 785 | 765 |
| Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 6 824 | 5 852 |
| Возмещение от страхования имущества | 2 822 | 4 871 |
| Курсовые разницы | 1 589 | 4 003 |
| Прочие доходы | 10 639 | 6 034 |
| Итого по строке 2340 «Прочие Доходы» | 330 172 | 553 610 |

тыс. руб.

| Прочие расходы в т. ч. | 2021 г. | 2020 г. |
|---|----------------|----------------|
| Расходы, связанные с реализацией основных средств | 120 447 | 247 903 |
| Расходы на услуги банков | 38 492 | 32 482 |
| Безвозмездно переданное (полученное) имущество | 7 379 | 2 576 |
| Расходы на благотворительность | 6 910 | 2 027 |
| Оценочные обязательства | 6 750 | 5 078 |
| Убытки прошлых лет | 2 295 | 18 848 |
| Курсовые разницы | 817 | 9 001 |
| Прочие расходы | 16 731 | 18 240 |
| Итого по строке 2350 «Прочие расходы» | 199 821 | 336 155 |

3.15 Связанные стороны

3.15.1 Основное общество

Общество контролируется японской корпорацией «Toyota Tsusho Corporation» ("Тойота Цусё Корпорейшн"), которой с 18.06.2019 г. «Toyota Tsusho Corporation» принадлежит 94% (до 18.06.2019 принадлежало 92% Уставного капитала Общества). Оставшиеся 6% принадлежат руководству Общества.

У Общества отсутствуют конечные бенефициарные владельцы, поскольку Общество входит в группу Тойота Цусё Корпорейшн, акции которой размещены среди большого числа акционеров, поскольку торгуются на открытом рынке (Франкфуртская фондовая биржа FRA). У Тойота Цусё Корпорейшн отсутствуют акционеры, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 25% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале, Тойота Цусё Корпорейшн.

3.15.2 Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции с дочерними обществами, а также с другими связанными сторонами – компаниями, входящими в группу "Тойота Цусё Корпорейшн". Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Общество приобретало у связанных сторон и дочерних компаний автомобили, бывшие в употреблении, запасные части и аксессуары для автомобилей.

В 2021 и 2022 гг. Общество приобретало товары у следующих связанных сторон – компаний, входящих в группу "Тойота Цусё Корпорейшн" (включая НДС):

тыс. руб.

| Связанные стороны | 2021 г. | 2020 г. |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Дочерние общества</i> | | |
| ООО "Бизнес Кар Каспий" | 80 038 | - |
| ООО "Бизнес Кар Лизинг" | 52 400 | 69 150 |
| ООО "Бизнес Кар Курск" | 20 380 | 108 |
| <i>Другие связанные стороны</i> | | |
| ООО "Тойота Мотор" | 28 902 832 | 21 949 751 |
| ТАС Корпорейшн | 23 040 | 58 074 |
| ООО "Оптимум Трейдинг" | 17 035 | 21 854 |
| ООО "Оптимум Авто Лианозовский" | 1 210 | 788 |
| ООО "Оптимум Авто Каширский" | 266 | 30 |
| ООО "Тойота Тсусё Техника" | 142 | 58 |
| ООО "Оптимум Авто Павелецкий" | - | 5 |
| ООО "Тойота Цусе Рус" | - | 1 750 |
| Итого | 29 097 343 | 22 101 568 |

В 2021 и 2022 гг. Общество приобрело услуги у следующих связанных сторон:

тыс. руб.

| Связанные стороны | 2021 г. | 2020 г. |
|---------------------------------|---------|---------|
| <i>Дочерние общества</i> | | |
| ООО «Бизнес Кар Лизинг» | 21 308 | 26 893 |
| ООО «Бизнес Кар Курск» | 120 | 120 |
| ООО «Бизнес Кар Кузбасс» | 70 | - |
| ООО "Бизнес Кар Воронеж" | - | 9 |
| <i>Другие связанные стороны</i> | | |
| ООО «Оптимум Трейдинг» | 72 094 | 62 852 |
| ООО «Тойота Мотор» | 30 710 | 21 347 |
| ООО "Тойота Цусе Рус" | 29 443 | 21 619 |

| Связанные стороны | 2021 г. | 2020 г. |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ООО «Оптимум Авто Каширский» | 16 262 | 8 342 |
| ООО «Оптимум Авто Павелецкий» | 4 167 | 20 |
| ООО «Оптимум Авто Лианозовский» | 1 463 | 1 940 |
| ООО «Тойота Тсусё Техника» | 161 | 2 401 |
| Итого | 175 798 | 145 543 |

Продажи товаров связанным сторонам

Общество продавало связанным сторонам и дочерним компаниям автомобили, запасные части и аксессуары для автомобилей. Продажа товаров осуществлялась на обычных коммерческих условиях, в сроки, установленные договорами.

В 2021 и 2022 гг. Общество продавало товары следующим связанным сторонам (включая НДС):

тыс. руб.

| Связанные стороны | 2021 г. | 2020 г. |
|---|------------------|----------------|
| <i>Дочерние общества</i> | | |
| ООО "Бизнес Кар Лизинг" | 1 723 733 | 604 067 |
| ООО "Бизнес Кар Воронеж" | 51 569 | 32 553 |
| ООО "Бизнес Кар Кузбасс" | 40 440 | 15 781 |
| ТОО "Тойота Тсушо Казахстан Авто" | 21 721 | 1 871 |
| ООО "Бизнес Кар Курск" | 14 320 | 12 050 |
| ООО "Бизнес Кар Каспий" | 11 619 | 9 048 |
| ООО "Бизнес Кар Кубань" | 7 281 | 6 472 |
| ООО "Бизнес Кар Орел" | 6 821 | 5 855 |
| <i>Другие связанные стороны</i> | | |
| ООО «Оптимум Авто Каширский» | 24 207 | 12 690 |
| ООО «Тойота Тсусё Техника» | 20 076 | 1 |
| ООО «Оптимум Авто Лианозовский» | 12 796 | 5 189 |
| ООО «Оптимум Авто Павелецкий» | 5 804 | 3 718 |
| ООО «Оптимум Трейдинг» | 427 | 2 986 |
| ООО "Тойота Цусе Рус" | - | 2 222 |
| ООО «ОрионСтрой» (являлась связанной стороной до 04.03.2020 г.) | - | 4 |
| Итого | 1 940 812 | 714 507 |

Оказание услуг связанным сторонам

Обществом в 2021 г. и в 2020 г. оказывались услуги по аренде помещений, аренде и сервису автомобилей, по обслуживанию оргтехники и предоставлению каналов связи.

Обществом оказано услуг (включая НДС):

тыс. руб.

| Связанные стороны | 2021 г. | 2020 г. |
|---|----------------|----------------|
| <i>Дочерние общества</i> | | |
| ООО «Бизнес Кар Лизинг» | 51 767 | 25 196 |
| ООО «Бизнес Кар Кузбасс» | 1 508 | 948 |
| ООО «Бизнес Кар Воронеж» | 1 351 | 950 |
| ООО «Бизнес Кар Каспий» | 1 008 | 846 |
| ООО «Бизнес Кар Курск» | 896 | 613 |
| ООО «Бизнес Кар Кубань» | 841 | 663 |
| ТОО «Тойота Тсушо Казахстан Авто» | 729 | 137 |
| ООО «Бизнес Кар Орел» | 417 | 413 |
| <i>Другие связанные стороны</i> | | |
| ООО «Тойота Мотор» | 333 085 | 276 744 |
| ООО «Оптимум Авто Каширский» | 47 188 | 40 924 |
| ООО «Оптимум Авто Павелецкий» | 10 975 | 3 372 |
| ООО «Оптимум Авто Лианозовский» | 9 741 | 165 |
| ООО «Оптимум Трейдинг» | 7 529 | 6 152 |
| ООО «Тойота Тсусё Техника» | 4 300 | 3 652 |
| ООО "Тойота Цусе Рус" | 73 | 309 |
| ООО «ОрионСтрой» (являлась связанной стороной до 04.03.2020 г.) | - | 37 |
| Итого | 471 408 | 361 121 |

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом:

тыс. руб.

| Связанные стороны | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <i>Дочерние общества</i> | | | |
| ООО "Бизнес Кар Лизинг" | 29 046 | 196 526 | 68 571 |
| ООО "Бизнес Кар Кузбасс" | 7 651 | 2 133 | 1 389 |
| ООО "Бизнес Кар Воронеж" | 3 139 | 2 402 | 914 |
| ТОО "Тойота Тсушо Казахстан Авто" | 486 | 101 | 1 973 |
| ООО "Бизнес Кар Каспий" | 406 | 789 | 321 |
| ООО "Бизнес Кар Курск" | 70 | 1 691 | - |
| ООО "Бизнес Кар Кубань" | 23 | 160 | - |
| ООО "Бизнес Кар Орел" | - | 24 | - |
| <i>Другие связанные стороны</i> | | | |
| ООО "Тойота Мотор" | 847 556 | 438 012 | 240 715 |
| ООО "Оптимум Авто Каширский" | 4 358 | 3 264 | 3 432 |
| ООО "Оптимум Авто Лианозовский" | 822 | - | 507 |
| ООО "Оптимум Авто Павелецкий" | 716 | 255 | 464 |
| ООО "Оптимум Трейдинг" | 594 | 1 099 | 929 |
| ООО "Тойота Тсусе Техника" | 185 | 174 | 384 |
| ООО "ОрионСтрой" (являлась связанной стороной до 04.03.2020 г.) | - | - | 3 |
| Итого | 895 052 | 646 630 | 319 602 |

Задолженность Общества перед связанными сторонами:

тыс. руб.

| Связанные стороны | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Дочерние общества</i> | | | |
| ООО "Бизнес Кар Лизинг" | 1 595 | 8 312 | 1 342 |
| ООО "Бизнес Кар Орел" | 38 | - | - |
| ООО "Бизнес Кар Курск" | - | 10 | 15 |
| ООО "Бизнес Кар Кубань" | - | - | 114 |
| <i>Другие связанные стороны</i> | | | |
| ТАС Корпорейшн | 7 834 | 13 140 | 17 327 |
| ООО "Тойота Мотор" | 3 136 | 1 749 | 4 753 |
| ООО "Оптимум Трейдинг" | 700 | - | 2 855 |
| ООО "Оптимум Авто Каширский" | 511 | 240 | 258 |
| ООО "Оптимум Авто Павелецкий" | 362 | - | - |
| ООО "Оптимум Авто Лианозовский" | 32 | 330 | 250 |
| ООО "Тойота Цусе Рус" | 5 | 35 | - |
| Итого | 14 213 | 23 816 | 26 914 |

3.15.3 Займы, выданные связанным сторонам и полученные от связанных сторон

Информация о займах, выданных связанным сторонам отражена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 г. Обществом были получены и погашены краткосрочные займы от связанных сторон

тыс. руб.

| Займодавец | Срок погашения займа | Остаток на 31.12.2020 | Получено | Погашено | Остаток на 31.12.2021 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| ООО «Бизнес Кар Воронеж» | 31.12.2022 | 326 000 | 1 175 000 | (1 146 000) | 355 000 |
| ООО «Бизнес Кар Кузбасс» | 31.12.2022 | 197 000 | 1 254 000 | (1 346 000) | 105 000 |
| ООО «Бизнес Кар Кубань» | 31.12.2022 | 100 000 | 250 000 | (285 000) | 65 000 |
| ООО «Бизнес Кар Курск» | 31.12.2022 | 95 000 | 352 000 | (414 000) | 33 000 |
| Итого | | 718 000 | 3 031 000 | (3 191 000) | 558 000 |

В 2020 г. Обществом были получены и погашены краткосрочные займы от связанных сторон

тыс. руб.

| Займодавец | Срок погашения займа | Остаток на 31.12.2019 | Получено | Погашено | Остаток на 31.12.2020 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| ООО «Бизнес Кар Воронеж» | 31.12.2021 | - | 786 000 | (460 000) | 326 000 |
| ООО «Бизнес Кар Кузбасс» | 31.12.2021 | 127 000 | 1 037 000 | (967 000) | 197 000 |
| ООО «Бизнес Кар Кубань» | 31.12.2021 | - | 195 000 | (95 000) | 100 000 |
| ООО «Бизнес Кар Курск» | 31.12.2021 | - | 192 000 | (97 000) | 95 000 |
| Итого | | 127 000 | 2 210 000 | (1 619 000) | 718 000 |

3.15.4 Доходы от участия в других организациях

В 2021 г. получены дивиденды по итогам работы за 2020 г. (в 2020 г. по итогам 2019 г.):

тыс. руб.

| Наименование организации | 2021 г. | 2020 г. |
|--------------------------|----------------|----------------|
| ООО «Бизнес Кар Воронеж» | 172 356 | 99 713 |
| ООО «Бизнес Кар Кузбасс» | 62 072 | 109 475 |
| ООО «Бизнес Кар Кубань» | 58 103 | 22 309 |
| Итого | 292 530 | 231 497 |

3.15.5 Платежи и поступления от основного и дочернего обществ

тыс. руб.

| Наименование общества | Поступления | | Платежи | |
|---|-------------|---------|-----------|---------|
| | 2021 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2020 г. |
| Денежные потоки от финансовых операций (стр. 4312, 4322) | | | | |
| <i>Основное общество</i> | | | | |
| «Тойота Цусё Корпорейшн» | - | - | 1 950 978 | 352 735 |
| Денежные потоки от текущих операций (стр. 4110, 4120) | | | | |
| <i>Дочернее общество</i> | | | | |
| ООО «Бизнес Кар Лизинг» | 2 125 459 | 786 712 | 347 608 | 409 301 |

Остальные поступления и платежи дочерних, зависимых обществ отражены в раскрытиях выше.

3.15.6 Дивиденды участникам

В отчетном году были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2020 г. в сумме 1 092 373 тыс. руб., по итогам работы за 2011 г. в сумме 470 000 тыс. руб., за 2010 г. в сумме 622 373 тыс. руб., (в 2020 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2018 г. в сумме 395 000 тыс. руб.), в том числе:

- "Тойота Цусё Корпорейшн" в сумме 2 053 661 тыс. руб., в том числе удержано и перечислено налогов 102 683 тыс. руб. (в 2020 г. – 371 300 тыс. руб., в том числе удержано и перечислено налогов 18 565 тыс. руб.).
- Физическим лицам в сумме 131 085 тыс. руб., в том числе удержано и перечислено налогов 19 463 тыс. руб. (в 2020 г. – 23 700 тыс. руб., в том числе удержано и перечислено налогов 3 081 тыс. руб.).

Дивиденды выплачивались в рублях.

3.15.7 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Заместителей генерального директора, директоров департаментов и директоров торговых центров.

В 2021 г. Общество выплатило управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата, премии, материальная помощь) на общую сумму 363 969 тыс. руб. (в 2020 г. – 222 622 тыс. руб.) и перечислено в бюджет налогов по социальному страхованию в 2021 г. 59 971 тыс. руб. (в 2020 г. – 36 436 тыс. руб.).

3.16 События после отчетной даты

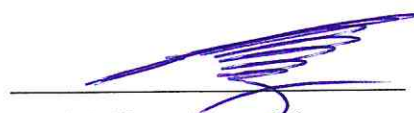
С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. На момент выпуска отчетности цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг более 100 рублей за 1 евро и 100 рублей за 1 доллар США.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в итоге, стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

2 марта 2022 года основной поставщик товаров для перепродажи (новых автомобилей) ООО «Тойота Мотор» объявило о приостановке производства и поставок автомобилей и комплектующих на территории Российской Федерации ввиду ограничений в производственных цепочках и экспортных каналах. Общество продолжает деятельность по оказанию сопутствующих услуг и перепродаже б/у автомобилей (доля в выручке 28%), выполняет социальные обязательства перед сотрудниками и обслуживает активы. Общество планирует развивать данные направления бизнеса. Хотя в настоящее время Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать, когда и в каком объеме Компания ООО «Тойота Мотор» возобновит производственную деятельность и импорт автомобилей и комплектующих в будущем и это обстоятельство влияет на деятельность Общества по перепродаже новых автомобилей. Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем и рассматривает бизнес от продажи б/у автомобилей прибыльным.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, не имеет существенных обязательств в иностранной валюте, и, хотя неопределенность, описанная в настоящем параграфе, может повлиять на будущие доходы от продажи новых автомобилей и сопутствующих данным продажам услуг, способность осуществлять платежи Обществу, стоимость финансовых вложений в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор



А. А. Исупов

Совместное предприятие «БИЗНЕС КАР» в форме Общества с ограниченной ответственностью

Главный бухгалтер



И. В. Кушцова

Совместное предприятие «БИЗНЕС КАР» в форме Общества с ограниченной ответственностью

29 марта 2022 г.



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

| | |
|--------------------------|------------|
| Коды | |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2021 |
| по ОКПО | 11265026 |
| ИНН | 7705040943 |
| по ОКВЭД.2 | 45.1 |
| по ОКФС/ОКФС | 12300/34 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация Совместное предприятие "БИЗНЕС КАР" в форме Общества с ограниченной ответственностью
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля автомобильными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: Тys. руб.

**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 | 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. | 367 624 | (115 273) | 40 927 | (220) | 150 | (29 851) | - | - | - | 408 331 | (144 974) | | |
| | 5110 | 2020 г. | 338 306 | (88 446) | 29 318 | - | - | (26 827) | - | - | - | 367 624 | (115 273) | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Программное обеспечение</i> | 5101 | 2021 г. | 362 728 | (110 993) | 40 851 | - | - | (29 627) | - | - | - | 403 579 | (140 620) | | |
| | 5111 | 2020 г. | 333 495 | (84 310) | 29 233 | - | - | (26 683) | - | - | - | 362 728 | (110 993) | | |
| <i>Прочие Нематериальные активы</i> | 5102 | 2021 г. | 4 896 | (4 280) | 76 | (220) | 150 | (224) | - | - | - | 4 752 | (4 354) | | |
| | 5112 | 2020 г. | 4 811 | (4 136) | 85 | - | - | (144) | - | - | - | 4 896 | (4 280) | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| 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 | 5120 | 162 585 | 162 585 | 162 585 |
| в том числе: | | | | |
| ПО "Тосис-2" | 5121 | 162 585 | 162 585 | 162 585 |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|-------------------------|------------|-----------------------|-------|-----------------------|---|
| | | 3 | 4 | 4 | 5 |
| 1 | 2 | | | | |
| Всего | 5130 | 3 678 | 3 055 | 2 603 | |
| в том числе: | | | | | |
| Сайты | 5131 | 3 480 | 2 861 | 2 409 | |
| Товарные знаки | 5132 | 198 | 194 | 194 | |

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 положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | 2021 г. | 4 534 | 40 522 | - | (40 927) | 4 129 |
| в том числе: | 5190 | 2020 г. | 224 | 33 628 | - | (29 318) | 4 534 |
| Программное обеспечение и прочие нематериальные активы | 5181 | 2021 г. | 4 534 | 40 522 | - | (40 927) | 4 129 |
| | 5191 | 2020 г. | 224 | 33 628 | - | (29 318) | 4 534 |

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 2021 г. | 5 362 832 | (3 143 666) | 277 047 | (199 149) | 78 700 | (301 269) | - | - | 5 440 730 | (3 366 237) | | |
| в том числе: | 5210 | 2020 г. | 5 569 336 | (2 949 814) | 199 263 | (405 767) | 157 865 | (351 719) | - | - | 5 362 832 | (3 143 668) | | |
| <i>Здания</i> | 5201 | 2021 г. | 3 933 319 | (2 067 438) | 2 221 | - | - | (198 011) | - | - | 3 935 540 | (2 265 449) | | |
| | 5211 | 2020 г. | 3 914 835 | (1 868 516) | 18 484 | - | - | (198 922) | - | - | 3 933 319 | (2 067 438) | | |
| <i>Сооружения</i> | 5202 | 2021 г. | 345 267 | (282 477) | 157 | - | - | (13 199) | - | - | 345 424 | (295 676) | | |
| | 5212 | 2020 г. | 345 488 | (265 571) | 85 | (306) | 306 | (17 212) | - | - | 345 267 | (282 477) | | |
| <i>Машины и оборудование</i> | 5203 | 2021 г. | 559 800 | (521 886) | 21 528 | (497) | 497 | (16 387) | - | - | 580 831 | (537 776) | | |
| | 5213 | 2020 г. | 555 274 | (515 211) | 14 137 | (9 611) | 9 611 | (16 286) | - | - | 559 800 | (521 886) | | |
| <i>Земельные участки</i> | 5204 | 2021 г. | 32 238 | - | 23 604 | - | - | - | - | - | 55 842 | - | | |
| | 5214 | 2020 г. | 32 238 | - | - | - | - | - | - | - | 32 238 | - | | |
| <i>Автомобили</i> | 5205 | 2021 г. | 311 817 | (121 885) | 228 294 | (198 392) | 77 945 | (62 263) | - | - | 341 719 | (106 203) | | |
| | 5215 | 2020 г. | 532 642 | (149 443) | 157 727 | (376 552) | 133 846 | (106 386) | - | - | 311 817 | (121 885) | | |
| <i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i> | 5206 | 2021 г. | 155 000 | (132 344) | 1 228 | (71) | 70 | (10 934) | - | - | 156 157 | (143 208) | | |
| | 5216 | 2020 г. | 154 313 | (128 086) | 8 830 | (8 143) | 8 143 | (12 401) | - | - | 155 000 | (132 344) | | |
| <i>Прочие</i> | 5207 | 2021 г. | 25 391 | (17 638) | 15 | (189) | 188 | (475) | - | - | 25 217 | (17 925) | | |
| | 5217 | 2020 г. | 34 546 | (22 987) | - | (9 155) | 5 859 | (510) | - | - | 25 391 | (17 638) | | |

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. | 5 915 | 274 609 | - | (277 047) | 3 477 |
| | 5250 | 2020 г. | 24 967 | 183 397 | (3 186) | (199 263) | 5 915 |
| <i>Приобретение объектов основных средств</i> | 5251 | 2021 г. | 2 132 | 273 452 | - | (275 545) | 39 |
| | 5252 | 2020 г. | 18 343 | 176 733 | - | (192 944) | 2 132 |
| <i>Прочие</i> | 5242 | 2021 г. | 3 783 | 1 157 | - | (1 502) | 3 438 |
| | 5252 | 2020 г. | 6 624 | 6 654 | (3 186) | (6 319) | 3 783 |

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 | 3 500 | 19 241 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5261 | 2 221 | 18 484 |
| Сооружения | 5262 | 81 | 62 |
| Машины и оборудование | 5263 | 1 182 | 508 |
| Другие объекты ОС | 5264 | 16 | 187 |

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 | 58 534 | 80 680 | 76 348 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 501 176 | 505 339 | 519 753 |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|------------|---------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|---------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | накопленная корректировка | Доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | 2021 г. | 1 868 988 | - | 160 332 | (24 582) | 3 460 | - | - | 2 008 198 | - |
| | 5311 | 2020 г. | 1 868 988 | - | - | - | - | - | - | 1 868 988 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вложения в уставные капиталы | 5302 | 2021 г. | 1 868 988 | - | 3 932 | - | - | X | - | 1 872 920 | - |
| | 5312 | 2020 г. | 1 868 988 | - | - | - | - | X | - | 1 868 988 | - |
| Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ | 53021 | 2021 г. | 1 868 988 | - | 3 932 | - | - | X | - | 1 872 920 | - |
| | 53121 | 2020 г. | 1 868 988 | - | - | - | - | X | - | 1 868 988 | - |
| ООО "Бизнес Кар Лизинг" | 53021.1 | 2021 г. | 10 | - | - | - | - | X | - | 10 | - |
| | 53121.1 | 2020 г. | 10 | - | - | - | - | X | - | 10 | - |
| ООО "Бизнес Кар Кулбасс" | 53021.2 | 2021 г. | 90 315 | - | - | - | - | X | - | 90 315 | - |
| | 53121.2 | 2020 г. | 90 315 | - | - | - | - | X | - | 90 315 | - |
| ООО "Бизнес Кар Воронеж" | 53021.3 | 2021 г. | 345 423 | - | - | - | - | X | - | 345 423 | - |
| | 53121.3 | 2020 г. | 345 423 | - | - | - | - | X | - | 345 423 | - |
| ООО "Бизнес Кар Курок" | 53021.4 | 2021 г. | 274 088 | - | 3 932 | - | - | X | - | 278 020 | - |
| | 53121.4 | 2020 г. | 274 088 | - | - | - | - | X | - | 274 088 | - |
| ООО "Бизнес Кар Каспий" | 53021.5 | 2021 г. | 140 473 | - | - | - | - | X | - | 140 473 | - |
| | 53121.5 | 2020 г. | 140 473 | - | - | - | - | X | - | 140 473 | - |
| ООО "Бизнес Кар Кубань" | 53021.6 | 2021 г. | 118 638 | - | - | - | - | X | - | 118 638 | - |
| | 53121.6 | 2020 г. | 118 638 | - | - | - | - | X | - | 118 638 | - |
| ООО "Бизнес Кар Орел" | 53021.7 | 2021 г. | 95 019 | - | - | - | - | X | - | 95 019 | - |
| | 53121.7 | 2020 г. | 95 019 | - | - | - | - | X | - | 95 019 | - |
| ТОО "Тойота Тоушо Казахстан Авто" | 53021.8 | 2021 г. | 805 022 | - | - | - | - | X | - | 805 022 | - |
| | 53121.8 | 2020 г. | 805 022 | - | - | - | - | X | - | 805 022 | - |
| Другие виды финансовых вложений | 5304 | 2021 г. | - | - | 156 400 | (24 582) | 3 460 | - | - | 135 278 | - |
| | 5314 | 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 53042 | 2021 г. | - | - | 156 400 | (24 582) | 3 460 | - | - | 135 278 | - |
| | 53142 | 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ООО "Бизнес Кар Лизинг" | 53042.1 | 2021 г. | - | - | 156 400 | (24 582) | 3 460 | - | - | 135 278 | - |
| | 53142.1 | 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Проценты начисленные | Доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | | | | | | | | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 5305 | 2021 г. | 471 600 | - | 1 154 929 | (1 200 389) | - | 29 416 | - | 455 556 | - | | |
| | 5315 | 2020 г. | 551 921 | - | 1 609 500 | (1 719 367) | - | 29 546 | - | 471 600 | - | | |
| | 5308 | 2021 г. | 471 600 | - | 1 154 929 | (1 200 389) | - | 29 416 | - | 455 556 | - | | |
| Другие виды финансовых вложений | 5318 | 2020 г. | 551 921 | - | 1 609 500 | (1 719 367) | - | 29 546 | - | 471 600 | - | | |
| | 5308.2 | 2021 г. | 471 600 | - | 1 154 929 | (1 200 389) | - | 29 416 | - | 455 556 | - | | |
| Предоставленные займы | 5318.2 | 2020 г. | 551 921 | - | 1 609 500 | (1 719 367) | - | 29 546 | - | 471 600 | - | | |
| | 5308.2.1 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| ООО "Бизнес Кар Курск" | 5318.2.1 | 2020 г. | 1 500 | - | 220 000 | (222 353) | - | 853 | - | 20 000 | - | | |
| | 5308.2.2 | 2021 г. | 110 000 | - | 410 500 | (507 427) | - | 6 927 | - | 110 000 | - | | |
| ООО "Бизнес Кар Каспий" | 5318.2.2 | 2020 г. | 285 029 | - | 200 000 | (389 473) | - | 14 444 | - | - | - | | |
| | 5308.2.3 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| ООО "Бизнес Кар Кубань" | 5318.2.3 | 2020 г. | - | - | 57 000 | (57 498) | - | 498 | - | - | - | | |
| | 5308.2.4 | 2021 г. | 115 773 | - | 434 001 | (475 770) | - | 6 957 | - | 81 001 | - | | |
| ООО "Бизнес Кар Орел" | 5318.2.4 | 2020 г. | 190 864 | - | 566 500 | (648 610) | - | 7 019 | - | 115 773 | - | | |
| | 5308.2.5 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| ООО "Бизнес Кар Воронеж" | 5318.2.5 | 2020 г. | 51 740 | - | - | (51 758) | - | 18 | - | - | - | | |
| | 5308.2.6 | 2021 г. | 195 650 | - | 200 000 | (128 215) | - | 14 263 | - | 281 718 | - | | |
| ООО "Оптимум Трейдинг" | 5318.2.6 | 2020 г. | 22 788 | - | 246 000 | (77 418) | - | 4 280 | - | 195 650 | - | | |
| | 5308.2.7 | 2021 г. | 50 177 | - | 110 428 | (88 977) | - | 1 209 | - | 72 837 | - | | |
| ООО "Бизнес Кар Лизинг" | 5318.2.7 | 2020 г. | - | - | 320 000 | (272 257) | - | 2 434 | - | 50 177 | - | | |
| | 5300 | 2021 г. | 2 340 588 | - | 1 315 261 | (1 224 971) | - | 29 416 | - | 2 463 754 | - | | |
| Финансовых вложений - итого | 5310 | 2020 г. | 2 420 909 | - | 1 609 500 | (1 719 367) | - | 29 546 | - | 2 340 588 | - | | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------|----------------|----------------------------------|---------------------|--------------|---|------------------------|-------------------------|---|------------------|----------------------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под обесценение | 6 | выбыло | | резерв под обесценение | резерва под обесценение | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под обесценение |
| | | | | | | 7 | 8 | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| Запасы - всего | 5400 | 2021 г. | 1 241 043 | - | 32 309 587 | (31 400 280) | - | - | x | 2 150 350 | (3 981) | |
| | 5420 | 2020 г. | 3 008 055 | - | 23 316 596 | (25 083 608) | - | - | x | 1 241 043 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Материалы | 5401 | 2021 г. | 8 093 | - | 54 792 | (58 294) | - | - | - | 4 591 | - | |
| | 5421 | 2020 г. | 12 776 | - | 52 687 | (57 370) | - | - | - | 8 093 | - | |
| Товары для перепродажи | 5402 | 2021 г. | 1 225 113 | - | 32 211 990 | (31 311 421) | - | - | (3 981) | 2 125 682 | (3 981) | |
| | 5422 | 2020 г. | 2 983 887 | - | 23 243 725 | (25 002 499) | - | - | - | 1 225 113 | - | |
| Прочие запасы | 5403 | 2021 г. | 7 837 | - | 32 303 | (28 958) | - | - | - | 11 182 | - | |
| | 5423 | 2020 г. | 11 392 | - | 20 091 | (23 646) | - | - | - | 7 837 | - | |
| Товары отгруженные | 5404 | 2021 г. | - | - | 10 502 | (1 607) | - | - | - | 8 895 | - | |
| | 5424 | 2020 г. | - | - | 93 | (93) | - | - | - | - | - | |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|---------|-------------------------------|---|--|--|--------------------|-----------|-----------------------------------|--------|----|-----------|---------------------------------------|--|-------------------------------|---|
| | | | На начало года | | поступление | | | | | выбыло | | | восстановлен и/или использован резерв | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот) | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение | спписание на финансовый результат | 10 | 11 | 12 | | | | |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 5510 | 2021 г. | 757 660 | (5 129) | 1 219 308 | - | (182) | (744 902) | (400) | 2 601 | - | 1 231 666 | (2 710) | | | |
| - всего | 5530 | 2020 г. | 446 897 | (4 850) | 737 147 | - | (279) | (426 306) | (78) | - | - | 757 660 | (5 129) | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 5511 | 2021 г. | 330 363 | (3 347) | 349 292 | - | (182) | (327 873) | (252) | 2 601 | - | 351 530 | (928) | | | |
| | 5531 | 2020 г. | 141 336 | (3 068) | 323 256 | - | (279) | (134 197) | (32) | - | - | 330 363 | (3 347) | | | |
| | 5512 | 2021 г. | 408 574 | (1 782) | 828 817 | - | - | (400 925) | (148) | - | - | 834 318 | (1 782) | | | |
| Авансы выданные | 5532 | 2020 г. | 275 839 | (1 782) | 398 401 | - | - | (265 620) | (46) | - | - | 408 574 | (1 782) | | | |
| | 5513 | 2021 г. | 957 | - | 32 056 | - | - | (957) | - | - | - | 32 056 | - | | | |
| Расчеты по налогам | 5533 | 2020 г. | 16 251 | - | 957 | - | - | (16 251) | - | - | - | 957 | - | | | |
| | 5514 | 2021 г. | 5 775 | - | 4 360 | - | - | (5 775) | - | - | - | 4 360 | - | | | |
| Расчеты по социальному страхованию | 5534 | 2020 г. | - | - | 5 775 | - | - | - | - | - | - | 5 775 | - | | | |
| | 5515 | 2021 г. | 1 803 | - | 1 274 | - | - | (1 803) | - | - | - | 1 274 | - | | | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5535 | 2020 г. | 902 | - | 904 | - | - | (3) | - | - | - | 1 803 | - | | | |
| | 5516 | 2021 г. | 18 | - | 21 | - | - | (18) | - | - | - | 21 | - | | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5536 | 2020 г. | 18 | - | 6 | - | - | (6) | - | - | - | 18 | - | | | |
| | 5517 | 2021 г. | 10 170 | - | 5 488 | - | - | (7 551) | - | - | - | 8 107 | - | | | |
| Расчеты с прочими дебиторами | 5537 | 2020 г. | 12 551 | - | 7 848 | - | - | (10 229) | - | - | - | 10 170 | - | | | |
| | 5500 | 2021 г. | 757 660 | (5 129) | 1 219 308 | - | (182) | (744 902) | (400) | 2 601 | x | 1 231 666 | (2 710) | | | |
| Итого | 5520 | 2020 г. | 446 897 | (4 850) | 737 147 | - | (279) | (426 306) | (78) | - | x | 757 660 | (5 129) | | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|-------------------------|------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Всего | 5540 | 2 710 | - | 5 129 | - | 4 850 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Поставщики и подрядчики | 5541 | 1 782 | - | 1 782 | - | 1 782 | - |
| Покупатели и заказчики | 5542 | 928 | - | 3 347 | - | 3 068 | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | перевод из долговой краткосрочную задолженности (и | Остаток на конец периода |
|--|------------|---------|------------------------|---|--------|-------------|-----------|----------------------------------|-----------|--|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | погашение | списание на финансовый результат | 8 | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 5 | | | | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 2021 г. | 1 366 350 | 1 331 784 | 26 687 | (1 355 544) | (6 824) | - | 1 362 453 | | |
| в том числе: | 5580 | 2020 г. | 2 149 704 | 1 325 660 | 16 862 | (2 120 024) | (5 852) | - | 1 366 350 | | |
| Поставщики и подрядчики | 5561 | 2021 г. | 105 534 | 67 383 | - | (101 150) | (2 150) | - | 69 617 | | |
| | 5581 | 2020 г. | 78 892 | 104 272 | - | (77 615) | (15) | - | 105 534 | | |
| Авансы полученные | 5582 | 2021 г. | 160 271 | 182 974 | - | (125 497) | (4 674) | - | 213 074 | | |
| | 5582 | 2020 г. | 103 564 | 120 982 | - | (58 438) | (5 837) | - | 160 271 | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 5563 | 2021 г. | 258 385 | 362 169 | - | (260 124) | - | - | 360 430 | | |
| | 5583 | 2020 г. | 264 373 | 258 363 | - | (264 351) | - | - | 258 385 | | |
| Расчеты по социальному страхованию | 5564 | 2021 г. | 39 595 | 52 462 | - | (39 595) | - | - | 52 462 | | |
| | 5584 | 2020 г. | 30 868 | 39 595 | - | (30 868) | - | - | 39 595 | | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5565 | 2021 г. | 83 626 | 107 596 | - | (83 626) | - | - | 107 596 | | |
| | 5585 | 2020 г. | 69 509 | 83 626 | - | (69 509) | - | - | 83 626 | | |
| Расчеты с разными кредиторами | 5566 | 2021 г. | 939 | 1 200 | - | (865) | - | - | 1 274 | | |
| | 5586 | 2020 г. | 498 | 822 | - | (381) | - | - | 939 | | |
| Краткосрочные кредиты | 5567 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5587 | 2020 г. | 1 475 000 | - | - | (1 475 000) | - | - | - | | |
| Краткосрочные займы | 5568 | 2021 г. | 718 000 | 558 000 | 26 687 | (744 687) | - | - | 558 000 | | |
| | 5588 | 2020 г. | 127 000 | 718 000 | 16 862 | (143 862) | - | - | 718 000 | | |
| Итого | 5550 | 2021 г. | 1 366 350 | 1 331 784 | 26 687 | (1 355 544) | (6 824) | x | 1 362 453 | | |
| | 5570 | 2020 г. | 2 149 704 | 1 325 660 | 16 862 | (2 120 024) | (5 852) | x | 1 366 350 | | |

6. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Код строки | 2021 г. | 2020 г. |
|---|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 94 583 | 71 449 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 842 418 | 1 280 373 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 452 058 | 341 487 |
| Амортизация | 5640 | 331 122 | 378 546 |
| Прочие затраты | 5650 | 954 898 | 785 729 |
| Итого по элементам | 5660 | 3 675 079 | 2 857 584 |
| Покупная стоимость проданных товаров | 5690 | 30 910 612 | 24 559 190 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 34 585 691 | 27 416 774 |

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 | 84 256 | 203 156 | (142 325) | - | 145 087 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства на оплату отпусков | 5701 | 75 801 | 196 406 | (142 325) | - | 129 882 |
| Иные оценочные обязательства | 5702 | 8 455 | 6 750 | - | - | 15 205 |

| 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 | 87 852 | 148 438 | (152 034) | - | 84 256 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства на оплату отпусков | 5711 | 84 476 | 143 359 | (152 034) | - | 75 801 |
| Иные оценочные обязательства | 5712 | 3 376 | 5 079 | - | - | 8 455 |

Руководитель Исупов А.А.

Главный бухгалтер Кулцова И.В.

29 марта 2022 г.

