Общество с ограниченной ответственностью
«Хендэ Трак энд Бас Рус»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2021 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Хендэ Трак энд Бас Рус» (ООО «ХТБР») (далее - «Общество»), образовано в 2016 г. и занимается торговлей автотранспортными средствами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 36 человека (31 декабря 2020 г. - 33 человек, 31 декабря 2019 г. –37 человек).

Общество зарегистрировано по адресу*:* Российская Федерация, 105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д. 9, этаж 5, помещ. I, ком. 1, Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 сентября 2016 г. (ОГРН № 1167746867936).

Участником Общества является «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» учрежденное и действующее по законодательству Кореи, владеющая 100% долей в уставном капитале Общества.

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Единственным участником Общества, Советом директоров и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

По состоянию на 31.12.2021 Членами Совета директоров являются:

- г-н Канг Хи Чол - Финансовый директор ООО «ХТБР»
- г-н Ли Ён Гил - Руководитель отдела по сервисному обслуживанию коммерческой техники ООО «ХТБР»
- г-н Хан Маненг – Генеральный директор ООО «ХТБР»

Единоличный исполнительный орган Общества:

Хан Маненг– Генеральный директор, назначен на должность на основании протокола заседания Совета директоров.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. 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. 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.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию 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 декабря 2021 г. 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.

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

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

- поддержка всех рабочих процессов удаленно;
- ограничение по командировкам и оффлайн встречам;
- соблюдение санитарно-эпидемиологических норм, обеспечение сотрудников средствами защиты, дезинфекция, очищение воздуха, регулярное тестирование на наличие коронавирусной инфекции.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

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, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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 средств на банковских счетах (банковских вкладах), 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 по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406
За 1000 Вон Республики Корея	62,4483	68,0258	53,5697

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. При выбытии оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится следующими методами:

- автомобили – по себестоимости единицы товара;
- запасные части – по средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

6. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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.

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

7. 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.

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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

8. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы.

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премии по итогам года;
- оценочное обязательство на выдачу сертификатов на проведение технического обслуживания реализованных автомобилей;
- оценочное обязательство на ретро-скидки на проданные автомобили;
- оценочное обязательство на гарантийный ремонт в отношении автомобилей мелкоузловой сборки (CKD).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков 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.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате премии по итогам года определена на основе данных утвержденного бюджета текущего года как 1/12 от среднемесячной величины, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выдачу сертификатов на проведение технического обслуживания реализованных автомобилей определена исходя из номинальной стоимости

выданных дилерам сертификатов.

Величина оценочного обязательства на ретро-скидки на проданные автомобили формируется ежемесячно на проданные дилерам автомобили исходя из средних значений предоставляемых ретро-скидок помодельно.

Величина оценочного обязательства на гарантийный ремонт определена на основе прошлого опыта Общества по ремонту проданной готовой продукции, а именно исходя из средней величины затрат на ремонт одной единицы готовой продукции, а также ожидаемого количества единиц продукции, получаемых от покупателей для целей ремонта в течение трехлетнего периода. Указанный срок определен в соответствии с периодом действия гарантии по проданной продукции, предоставляемой покупателям Общества. Ожидаемое количество единиц готовой продукции, получаемых от покупателей для целей ремонта, рассчитывается, принимая во внимание данные прошлых лет по количеству гарантийных случаев.

Условные обязательства

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

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) 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.

10. Расчеты по налогу на прибыль

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.

11. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

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

- положительные курсовые разницы;
- доходы от штрафов;
- доходы от продажи прочего имущества;
- прочие доходы.

12. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением готовой продукции, в том числе:

- оплата услуг банка;
- отрицательные курсовые разницы;
- списание имущества (основных средств, материалов);
- прочие расходы.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется начиная с бухгалтерской отчетности 2021 г. Отсутствует существенный эффект от принятия нового стандарта на показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 и 31.12.2019, а также за 2020 г.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основного средства, а именно офисного помещения, полученного в аренду, составляет 18 045 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 19 117 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 20 188 тыс. руб.). Офисное помещение, расположенное по адресу 105064, г. Москва, Земляной Вал, д. 9. Площадь арендуемого офисного помещения составляет 388,3 кв. м.

На основании действующих договоров аренды расходы на коммунальные услуги включены в стоимость арендной платы.

Кроме арендованных офисных помещений в составе арендованных основных средств на отчетную дату числятся полученные в аренду транспортные средства по договору с ООО «Арвал» и ООО «Мэйджор Профи».

Стоимость арендованных основных средств по договорам аренды:

Предмет аренды	VIN	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Офисное помещение, г.Москва	н.п.	18 045	19 117	20 188
HYUNDAI GENESIS	KMTHC81DDMU072361	6 400	-	-
HYUNDAI SANTA FE 000198	XWES381DDK0000198	2 180	851	1 314
HYUNDAI GENESIS 000561	XWEGN41CDG0000561	2 551	0	543
HYUNDAI TUCSON 011433	XWEJC813DJ0011433	1 804	576	961
HYUNDAI CRETA	Z94G3813DMR331091	1 680		
HYUNDAI SOLARIS	XWEJC812HG0000237	1 077	-	-
HYUNDAI SANTA FE III	XWESU81CDH0000471	-	105	523
HYUNDAI SANTA FE III	XWESU81CDH0000693	-	105	523
HYUNDAI CRETA	Z94G2811BYR027469	-	46	228
ИТОГО		**33 737**	**20 800**	**24 280**

2. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные Обществом ООО «Эллада Интертрейд». Займы выданы под ставки 3,375%-3,4% годовых.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Общество не создавало резервы под обесценение финансовых вложений в 2021 и 2020 гг. ввиду отсутствия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело на ответственном хранении автомобилей от ООО «Эллада Интертрейд». По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело на ответственном хранении от ООО «Эллада Интертрейд» 1 автомобиль Hyundai, стоимостью 7 110 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 года 46 автомобилей Hyundai, стоимостью 95 106 тыс. руб., которые подлежали выкупу у ООО «Эллада Интертрейд» в соответствии с условиями договора.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности отражены в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на валютных счетах	42 305	27 194	17 252
Средства на расчетных счетах	2 019	3 775	5 969
Итого денежные средства	**44 324**	**30 969**	**23 221**
Банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев	2 764 300	2 141 515	523 800
Итого денежные эквиваленты	**2 764 300**	**2 141 515**	**523 800**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**2 808 624**	**2 172 484**	**547 021**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев представляют собой вклады в российских рублях: на 31.12.2021 – АО «УРИ Банк» на общую сумму 2 264 300 тыс. руб., ООО «КЭБ ЭЙЧЕНБИ БАНК» на общую сумму 500 000 тыс. руб., на 31.12.2020 - АО «УРИ Банк» на общую сумму 2 141 515 тыс. руб., на 31.12.2019 – АО «УРИ Банк» на общую сумму 389 000 тыс. руб., ООО «КЭБ ЭЙЧЕНБИ БАНК» на общую сумму 134 800 тыс. руб.

Прочие поступления и платежи

По строкам «прочие платежи» и «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены следующие операции:

Наименование	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
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	3 751	218 994
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	109 043	39 033
Иные поступления	18 160	30 556
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**130 954**	**288 583**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Возмещение по гарантии	26 178	44 973

Наименование	2021	2020
Премии дилерам за выполнение плана продаж	108 877	32 592
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**135 055**	**77 565**

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. уставный капитал полностью оплачен и отражен в сумме номинальной стоимости долей Единственного участника Общества.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражены суммы вкладов в имущество Единственного участника Общества.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклады участника «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» в имущество Общества	663 426	297 268	297 268
Итого добавочный капитал (без переоценки)	**663 426**	**297 268**	**297 268**

7. Кредиты и займы

Займы полученные

Наименование	Заимодавец	Долгосрочные		Краткосрочные	
		2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по займам на начало года	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	1 039 567	669 512
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	943 032	1 237 702	3 390
Получено займов в отчетном году	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	370 000
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	-	-
Погашено займов в отчетном году	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	(370 000)	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	(943 032)		943 032
В результате перевода	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	-

Наименование	Заимодавец	Долгосрочные		Краткосрочные	
		2021	2020	2021	2020
краткосрочной задолженности в долгосрочную	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	1 143 345	-	(1 143 345)	-
Начислено процентов	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	44 914	39 471
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	9 811	10 124
Погашено в части начисленных процентов	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	(44 969)	(39 416)
Погашено в части начисленных процентов	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	(9 948)	(8 159)
Курсовая разница	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	(89 936)	289 315
Остаток задолженности по займам на конец года	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	669 512	1 039 567
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	1 143 345	-	4 283	1 237 702
Итого		**1 143 345**	-	**673 795**	**2 277 269**

В 2021 году был погашен заём от компании ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус» в сумме 370 000 тыс. руб.

В 2020 году был получен заём от компании ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус» в сумме 370 000 тыс. руб. под 5,9% на срок с 29.12.2020 по 29.12.2021.

В 2018 году был получен заём от компании ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус» в сумме 668 000 тыс. руб. под 5,9% на срок с 13.12.2018 по 13.12.2019, в последствии срок погашения был продлен до 13.12.2021.

На 31.12.2021 имеется задолженность по займу от компании Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о. займ номинирован в евро и получен под 0,8%, дата погашения – 31.12.2023.

Информация о кредитных линиях

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Величина использованной части кредитных линий (включая задолженность по процентам)	1 034 350	1 034 592	868 963

В отчетном году с АО «Сумитомо Мицуи Рус Банк» был перезаключен договор кредитной линии, открытый в 2018 году. В соответствии с договором банк предоставил Обществу кредитную линию на общую сумму 12 300 тыс. евро. (в 2020 г. – 20 000 тыс. долл., в 2019 г. – 20 000 тыс. долл.). В отчетном году Общество использовало средства открытых кредитных линий в размере 12 300 тыс. евро. (в 2020 г. – 14 000 тыс. долл., в 2019 г. – 14 000 тыс. долл.).

Сумма подлежит возврату 30.09.2022, получена по ставке в размере индикатора LIBOR+0,80% (с ноября 2021 EURIBOR+0.80%) годовых. Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 8 743 тыс. руб. (в 2020 году – 21 111 тыс. руб.).

В течение 2020 года были случаи невыполнения ковенант по кредитной линии в части величины чистых активов. В 2021 случаев невыполнения ковенант не было.

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе видов приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Налог на добавленную стоимость	82 078	59 810	12 617
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	1 554	1 697
Налог на прибыль	-	-	5 971
Прочие налоги и сборы	5	282	4
Итого	**82 083**	**61 646**	**20 289**

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	**2021**	**2020**
НДС по проданным товарам, услугам (по ставке 20%)	995 578	859 435
НДС по приобретенным ценностям,	811 880	723 374
- в том числе НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	811 801	707 780

9.2 Налог на прибыль организации

Наименование	**Разница**	**Налоговый эффект**	**Разница**	**Налоговый эффект**
	2021		**2020**	
Прибыль/ (убыток) до налогообложения		774 653		(210 013)
Условный (доход) /расход по налогу на прибыль		154 931		(42 003)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	42 695	8 539	197 250	39 450
Итого ПНР	**42 695**	**8 539**	**197 250**	**39 450**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				

Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	32 319	6 464	116 855	23 371
По налоговому убытку	-	-	21 864	4 373
По иным основаниям	113 145	22 629	-	-
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(116 855)	(23 371)	(121 586)	(24 317)
По налоговому убытку прошлых лет	(229 554)	(45 911)	-	-
По иным основаниям	-	-	(4 368)	(874)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(200 945)**	**(40 189)**	**12 765**	**2 553**
Итого текущий налог на прибыль		**123 281**		**-**
Налогооблагаемый (убыток)/ прибыль		**616 403**		**(21 864)**

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование	2021	2020
Оптовая торговля автомобилями	4 061 483	3 454 916
Оптовая торговля запасными частями	928 207	658 714
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**4 989 690**	**4 113 630**

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование	2021	2020
Оптовая торговля автомобилями	3 229 336	2 973 418
Оптовая торговля запасными частями	682 006	474 286
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**3 911 342**	**3 447 704**

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Затраты на оплату труда	133 850	115 752
Премии дилерам за выполнение плана продаж	110 260	35 204
Расходы на транспортировку автомобилей	60 171	77 526
Расходы на гарантийный ремонт	24 165	20 730
Расходы на сертификацию и оформление технической документации	18 207	19 972
Консультационные услуги	18 198	23 867
Отчисления на социальные нужды	18 108	16 101
Расходы на аренду офиса	16 853	16 006
Консультационные услуги в области права и налогообложения	8 855	6 372
Прочие услуги на продажу автомобилей	2 941	14 785
Расходы на техническую поддержку процессов	1 479	5 388
Расходы на хранение автомобилей	1 338	4 071
Расходы на проведение конференций и выставок	641	1 133
Иные расходы	12 172	19 606
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	**427 238**	**376 513**

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте	312 522	218 128	330 352	783 004
Комиссионное вознаграждение при уступке денежных требований	-	31 438	-	9 091
Разовая премия сотрудникам	-	7 205	-	12 106
Прочие операции	22 258	6 544	15 599	14 953
Итого прочие доходы/расходы	**334 780**	**263 315**	**345 951**	**819 154**

13. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

В число связанных сторон Общества также входят другие юридические лица, находящиеся под общим контролем компании «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ».

Бенефициарные владельцы Общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является корпорация «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ», Республика Корея.

Акции и глобальные депозитарные расписки «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» котируются в открытом доступе на биржах Республики Корея, Лондона и Люксембурга. Все акции размещены среди большого числа акционеров (в том числе физических лиц, юридических лиц, инвестиционных фондов частных и совместных инвестиций), каждый из которых индивидуально не имеет существенного влияния на «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ».

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товара и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без НДС):

Наименование связанной стороны	2021	2020
Основное Общество		
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» (возмещение расходов на гарантийный ремонт и прочие услуги)	16 228	33 447
Другие связанные стороны		
ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус» (продажа товаров)	37 250	37 250
ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ» (прочие услуги)	83	83
Итого	**53 561**	**70 780**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	2021	2020
Основное Общества		
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» (приобретение товаров и прочих услуг)	49 309	1 267
Другие связанные стороны		
ООО «Мобис Партс СНГ» (приобретение запасных частей)	657 075	470 707
ООО «Хендэ АутоИвер Рус» (информационно- технические услуги)	12 931	12 693
ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ» (приобретение рекламных услуг)	137	83
ООО «Гловис Рус» (транспортные и прочие услуги)	-	104
Итого	**719 452**	**484 854**

Цены на продукцию, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основное общество						
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»	6 327	5 646	6 661	30 330	564	107 235
Итого	**6 327**	**5 646**	**6 661**	**30 330**	**564**	**107 235**
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «Мобис Партс СНГ»	17	91	22	9 495	2 967	9 598
ООО «Хендэ АутоИвер Рус»	-	-	-	2 639	1 278	145
Итого	**17**	**91**	**22**	**12 134**	**4 245**	**9 743**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Операции по займам со связанными сторонами

Займы, полученные от связанных сторон, и начисленные проценты раскрыты в пункте 7.

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование	Строка ОДДС	«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»	Наименование	Строка ОДДС	«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»
За 2021 год			**За 2020 год**		
Денежные потоки от текущей деятельности			**Денежные потоки от текущей деятельности**		
Поступления		**14 308**	**Поступления**		**35 392**
в том числе:			в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 646	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 590
Прочие поступления	4119	8 662	Прочие поступления	4119	28 802
Платежи		**30 366**	**Платежи**		**112 803**
в том числе:			в том числе:		
Приобретение материалов	4121	27 420	Приобретение материалов	4121	107 674
Прочие платежи	4129	2 946	Прочие платежи	4129	5 129

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Финансового директора, Руководителя отдела по сервисному обслуживанию коммерческой техники.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страхование ДМС) на общую сумму 36 949 тыс. руб. (в 2020 г. – 44 045 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

14. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное 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 проверки налоговыми органами 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 не взаимозависимыми 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 результатов хозяйственной деятельности Общества.

16. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 рублей и 74,2926 рублей, соответственно. Российский фондовый рынок (индекс ММВБ) снизился с 3 787,26 до 2 470,48 пунктов с конца 2021 г.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или накаком уровне в конечном 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.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководитель _____ Хан Маненг

30 апреля 2022 года

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

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
Организация ООО "Хенде Трак энд Бас Рус"	по ОКПО	04569226
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703416710
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами	по ОКВЭД 2	45.19
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00 / 23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	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.	17 434	(16 840)	2 349	(568)	568	(508)	-	-	19 215	(16 780)
	5210	2020 г.	17 203	(15 367)	231	-	-	(1 473)	-	-	17 434	(16 840)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2021 г.	16 377	(16 073)	2 349	-	-	(393)	-	-	18 726	(16 466)
	5211	2020 г.	16 321	(14 812)	56	-	-	(1 261)	-	-	16 377	(16 073)
Транспортные средства	5202	2021 г.	568	(568)	-	(568)	568	-	-	-	-	-
	5212	2020 г.	568	(473)	-	-	-	(95)	-	-	568	(568)
Машины и оборудование	5203	2021 г.	489	(199)	-	-	-	(115)	-	-	489	(314)
	5213	2020 г.	314	(82)	175	-	-	(117)	-	-	489	(199)

1.2. 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.	-	2 349	-	(2 349)	-
	5250	2020 г.	-	231	-	(231)	-
Офисное оборудование	5241	2021 г.	-	2 349	-	(2 349)	-
	5251	2020 г.	-	56	-	(56)	-
Транспортные средства	5242	2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	2020 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	2020 г.	-	175	-	(175)	-

1.3. 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
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 798	20 800	24 280

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	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.	216 292	-	827	(79 160)	-	-	-	137 959	-
	5311	2020 г.	105 742	-	144 567	(34 017)	-	-	-	216 292	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5304	2021 г.	216 292	-	827	(79 160)	-	-	-	137 959	-
	5314	2020 г.	105 742	-	144 567	(34 017)	-	-	-	216 292	-
Предоставленные займы	53042	2021 г.	216 292	-	827	(79 160)	-	-	-	137 959	-
	53142	2020 г.	105 742	-	144 567	(34 017)	-	-	-	216 292	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	216 292	-	827	(79 160)	-	-	-	137 959	-
	5310	2020 г.	105 742	-	144 567	(34 017)	-	-	-	216 292	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под обесценение	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.	110 281	-	3 675 850	(3 915 026)	-	-	x	71 105	-
	5420	2020 г.	352 089	-	3 207 815	(3 449 603)	-	-	x	110 281	-
в том числе:											
Материалы	5401	2021 г.	1 665	-	2 767	(3 684)	-	-	-	748	-
	5421	2020 г.	923	-	2 641	(1 899)	-	-	-	1 665	-
Товары для перепродажи	5402	2021 г.	108 616	-	3 673 083	(3 911 342)	-	-	-	70 357	-
	5422	2020 г.	351 146	-	3 205 174	(3 447 704)	-	-	-	108 616	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			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	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2021 г.	924 240	(26 744)	1 027 741	-	-	(924 240)	-	-	x	1 027 741	(26 744)
всего	5530	2020 г.	1 813 489	(26 744)	924 240	-	-	(1 813 458)	(31)	-	x	924 240	(26 744)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2021 г.	90 165	(26 744)	39 727	-	-	(90 165)	-	-	-	39 727	(26 744)
	5531	2020 г.	558 939	(26 744)	90 165	-	-	(558 939)	-	-	-	90 165	(26 744)
Авансы выданные	5532	2021 г.	831 090	-	985 535	-	-	(831 090)	-	-	-	985 535	-
	5532	2020 г.	1 249 611	-	831 090	-	-	(1 249 580)	(31)	-	-	831 090	-
Прочая	5533	2021 г.	2 985	-	2 479	-	-	(2 985)	-	-	-	2 479	-
	5533	2020 г.	4 939	-	2 985	-	-	(4 939)	-	-	-	2 985	-
Итого	5500	2021 г.	924 240	(26 744)	1 027 741	-	-	(924 240)	-	-	x	1 027 741	(26 744)
	5520	2020 г.	1 813 489	(26 744)	924 240	-	-	(1 813 458)	(31)	-	x	924 240	(26 744)

4.2. 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	26 744	-	26 744	-	26 744	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	26 744	-	26 744	-	26 744	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		курсовые разницы	перевод из долгс- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	-	-	-	-	-	-	1 143 345	1 143 345
	5571	2020 г.	943 032	-	-	-	-	-	(943 032)	-
в том числе:										
Кредиты и займы	5552	2021 г.	-	-	-	-	-		1 143 345	1 143 345
	5572	2020 г.	943 032	-	-	-	-	-	(943 032)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	3 482 751	323 354	64 007	(605 362)	-	(93 377)	(1 143 345)	2 028 028
	5580	2020 г.	1 720 935	540 846	70 750	(250 428)	-	457 616	943 032	3 482 751
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	42 329	78 623	-	(42 329)	-		-	78 623
	5581	2020 г.	131 485	42 325	4	(131 485)	-	-	-	42 329
Авансы полученные	5562	2021 г.	66 901	159 154	-	(66 901)	-		-	159 154
	5582	2020 г.	27 294	66 901	-	(27 294)	-	-	-	66 901
Расчеты по налогам и взносам	5563	2021 г.	61 646	82 083	-	(61 646)	-		-	82 083
	5583	2020 г.	20 289	61 606	40	(20 289)	-	-	-	61 646
Прочая	5564	2021 г.	14	23	-	(14)	-		-	23
	5584	2020 г.	2	14	-	(2)	-	-	-	14
Кредиты и займы	5565	2021 г.	3 311 661	3 471	64 007	(434 472)	-	(93 377)	(1 143 345)	1 708 145
	5585	2020 г.	1 541 865	370 000	70 706	(71 358)	-	457 616	943 032	3 311 861
Итого	5550	2021 г.	3 482 751	323 354	64 007	(605 362)	-	(93 377)	x	3 171 373
	5570	2020 г.	2 663 967	540 846	70 750	(250 428)	-	457 616	x	3 482 751

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 796	27 419
Расходы на оплату труда	5620	133 850	115 752
Отчисления на социальные нужды	5630	18 108	16 101
Амортизация	5640	1 508	2 490
Прочие затраты	5650	266 976	214 751
Итого по элементам	5660	427 238	376 513
Покупная стоимость проданных товаров	5690	3 911 342	3 447 704
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 338 580	3 824 217

6. 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	116 855	32 319	(118 855)	-	32 319
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	6 050	8 172	(6 050)	-	8 172
Оценочное обязательство на годовое вознаграждение	5702	295	6 789	(295)	-	6 789
Оценочное обязательство на выдачу сертификатов на проведение ТО	5703	9 824	618	(9 824)	-	618
Оценочное обязательство по ретро-скидкам на автомобили	5704	93 531	-	(93 531)	-	-
Оценочное обязательство по гарантии	5705	7 155	16 740	(7 155)	-	16 740

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	121 586	116 855	(121 586)	-	116 855
в том числе:			-			-
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5711	3 403	6 050	(3 403)	-	6 050
Оценочное обязательство на годовое вознаграждение	5712	-	295	-		295
Оценочное обязательство на выдачу сертификатов на проведение ТО	5713	10 499	9 824	(10 499)		9 824
Оценочное обязательство по ретро-скидкам на автомобили	5714	105 333	93 531	(105 333)	-	93 531
Оценочное обязательство по гарантии	5715	2 351	7 155	(2 351)	-	7 155