

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

Организация ООО "РОЛЬФ МОТОРС"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля оптовой легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения тыс. руб. (млн руб.)

|            |
|------------|
| Коды       |
| 31/12/2020 |
| 93273943   |
| 7715585584 |
| 45.11.1    |
| 1230034    |
| 384        |

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

| Наименование показателя                                          | Код  | Период     | На начало года           |                                                 | Изменения за период                  |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |                                                 |
|------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                  |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило<br>создание / приобретение | выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценки               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                  |      |            |                          |                                                 |                                      | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего                                    | 5100 | За 2021 г. | 1 304                    | (361)                                           | -                                    | -                        | -                                               | (376)                 | -                     | -                        | -                       | 1 304                    | (737)                                           |
| в том числе:                                                     | 5110 | За 2020 г. | 586                      | (356)                                           | 954                                  | (236)                    | 114                                             | (169)                 | -                     | -                        | -                       | 1 304                    | (361)                                           |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | За 2021 г. | 250                      | (195)                                           | -                                    | -                        | -                                               | (39)                  | -                     | -                        | -                       | 250                      | (195)                                           |
|                                                                  | 5111 | За 2020 г. | 250                      | (156)                                           | -                                    | -                        | -                                               | (26)                  | -                     | -                        | -                       | 250                      | (156)                                           |
|                                                                  | 5103 | За 2021 г. | 1 054                    | (166)                                           | -                                    | -                        | -                                               | (337)                 | -                     | -                        | -                       | 1 054                    | (503)                                           |
| Прочие нематериальные активы                                     | 5113 | За 2020 г. | 336                      | (150)                                           | 954                                  | (236)                    | 114                                             | (130)                 | -                     | -                        | -                       | 1 054                    | (169)                                           |

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя                                                        | Код  | Период                  | На начало года                        |                                      | поступило | Изменения за период                   |                                      |                                    | переведено                            |                                      | На конец периода                      |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                |      |                         | первоначальная стоимость <sup>1</sup> | накопленная амортизация <sup>2</sup> |           | выбыло объектов                       |                                      | начислено амортизации <sup>3</sup> | первоначальная стоимость <sup>4</sup> | накопленная амортизация <sup>5</sup> | первоначальная стоимость <sup>6</sup> | накопленная амортизация <sup>7</sup> |
|                                                                                |      |                         |                                       |                                      |           | первоначальная стоимость <sup>1</sup> | накопленная амортизация <sup>2</sup> |                                    |                                       |                                      |                                       |                                      |
| 1                                                                              | 2    | 3                       | 4                                     | 5                                    | 6         | 7                                     | 8                                    | 9                                  | 10                                    | 11                                   | 12                                    | 13                                   |
| Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 338 925                               | (189 245)                            | 168 482   | (84 681)                              | 38 530                               | (67 493)                           | -                                     | -                                    | 418 828                               | (197 288)                            |
| в том числе:                                                                   | 5201 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 319 404                               | (126 378)                            | 87 812    | (58 412)                              | 15 338                               | (18 190)                           | -                                     | -                                    | 334 888                               | (169 245)                            |
| Транспортные средства                                                          | 5202 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 151 867                               | (50 657)                             | 142 189   | (64 382)                              | 30 281                               | (49 716)                           | -                                     | -                                    | 209 874                               | (81 092)                             |
|                                                                                | 5203 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 138 032                               | (26 915)                             | 81 239    | (48 003)                              | 14 568                               | (28 310)                           | -                                     | -                                    | 151 867                               | (50 857)                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                     | 5204 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 89 186                                | (43 648)                             | 1 194     | (57)                                  | 57                                   | (8 154)                            | -                                     | -                                    | 90 323                                | (51 745)                             |
|                                                                                | 5205 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 89 628                                | (35 143)                             | 1 918     | (2 361)                               | 704                                  | (9 210)                            | -                                     | -                                    | 89 186                                | (43 648)                             |
| Рабочие и служебные машины и оборудование                                      | 5206 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 52 103                                | (36 866)                             | 8 439     | (126)                                 | 126                                  | (5 743)                            | -                                     | -                                    | 60 416                                | (42 513)                             |
|                                                                                | 5207 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 50 787                                | (31 244)                             | 1 316     | -                                     | -                                    | (5 452)                            | -                                     | -                                    | 52 103                                | (38 896)                             |
| Здания и сооружения                                                            | 5208 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 22 768                                | (21 276)                             | 328       | (46)                                  | 10                                   | (831)                              | -                                     | -                                    | 23 647                                | (21 668)                             |
|                                                                                | 5209 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 22 786                                | (17 918)                             | -         | -                                     | -                                    | (3 358)                            | -                                     | -                                    | 22 768                                | (21 276)                             |
| Другие виды основных средств                                                   | 5210 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 20 881                                | (16 788)                             | 8 947     | (48)                                  | 48                                   | (3 249)                            | -                                     | -                                    | 29 775                                | (19 920)                             |
|                                                                                | 5211 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 17 591                                | (15 155)                             | 3 335     | (48)                                  | 48                                   | (1 661)                            | -                                     | -                                    | 20 881                                | (16 788)                             |
| Активы поощрениям и поощрениям по отчислению / приросту ОС                     | 5212 | за 2021 г. <sup>1</sup> | -                                     | -                                    | 5 371     | -                                     | -                                    | -                                  | -                                     | -                                    | 5 371                                 | -                                    |
|                                                                                | 5213 | за 2020 г. <sup>2</sup> | -                                     | -                                    | -         | -                                     | -                                    | -                                  | -                                     | -                                    | -                                     | -                                    |

**Долевые вложения в материальные ценности**

|                                                                   |      |                         |        |         |        |          |       |         |   |   |        |         |
|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|--------|---------|--------|----------|-------|---------|---|---|--------|---------|
| Учтено в составе долевых вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 15 054 | (5 285) | 29 248 | (24 820) | 1 243 | (2 173) | - | - | 19 485 | (6 186) |
| в том числе:                                                      | 5221 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 7 162  | (4 685) | 8 833  | (929)    | 840   | (1 475) | - | - | 15 018 | (5 240) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                        | 5222 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 4 860  | (2 967) | 2 880  | (7 840)  | -     | (470)   | - | - | 4 860  | (3 435) |
|                                                                   | 5223 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 5 711  | (3 224) | -      | (851)    | 802   | (540)   | - | - | 4 860  | (2 967) |
| Рабочие и служебные машины и оборудование                         | 5224 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 1 363  | (1 363) | -      | -        | -     | -       | - | - | 1 363  | (1 363) |
|                                                                   | 5225 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 1 441  | (1 441) | -      | (78)     | 78    | -       | - | - | 1 363  | (1 363) |
| Транспортные средства                                             | 5226 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 8 833  | (925)   | 26 365 | (21 840) | 1 247 | (1 703) | - | - | 13 262 | (1 381) |
|                                                                   | 5227 | за 2020 г. <sup>2</sup> | -      | -       | 8 833  | -        | -     | (935)   | - | - | 8 833  | (935)   |

**Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                       | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5240 | 18 485                | 15 057                | 6 427                 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5241 | 781                   | 781                   | 781                   |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5242 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5243 | 3 104 693             | 3 137 891             | 3 034 648             |
| в том числе:                                                  |      |                       |                       |                       |
| Вычислительная техника                                        |      | 4 457                 | 4 457                 | 4 457                 |
| Здания                                                        |      | 2 608 657             | 2 730 653             | 2 677 316             |
| Земельные участки                                             |      | 107 948               | 108 513               | 108 513               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                    |      | 31 006                | 23 788                | 23 782                |
| Рабочие и служебные машины и оборудование                     |      | 232 938               | 240 029               | 240 029               |
| Специализация                                                 |      | 30 601                | 30 561                | 30 551                |
| Другие виды основных средств                                  |      | 3 948                 | -                     | -                     |

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

|                                               | Код  | Период                   | На начало года     |                                                  | поступления<br>и затраты | Изменения за период |                                     |                                    |                                                    | На конец периода   |                                                  |
|-----------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
|                                               |      |                          | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости |                          | выбыло              |                                     | резерв<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости |
|                                               |      |                          |                    |                                                  |                          | себесто-<br>имость  | резерв<br>под снижение<br>стоимости |                                    |                                                    |                    |                                                  |
| Запасы - всего                                | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 2 178 271          | ( 4 380 )                                        | 40 167 183               | ( 39 484 498 )      | 719                                 | ( 4 733 )                          | х                                                  | 2 860 056          | ( 8 394 )                                        |
| в том числе:                                  | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 1 795 919          | ( 1 613 )                                        | 30 538 205               | ( 30 155 653 )      | 6 051                               | ( 8 818 )                          | х                                                  | 2 178 271          | ( 4 380 )                                        |
| Материалы и аналогичные ценности              | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 346 460            | ( 1 175 )                                        | 3 139 353                | ( 71 368 )          | 719                                 | -                                  | ( 3 034 975 )                                      | 379 470            | ( 456 )                                          |
|                                               | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 231 314            | ( 137 )                                          | 2 330 796                | ( 42 661 )          | 460                                 | ( 1 498 )                          | ( 2 172 989 )                                      | 346 460            | ( 1 175 )                                        |
| Товары для перепродажи и готовая продукция    | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 1 567 804          | ( 3 205 )                                        | 35 631 124               | ( 36 442 158 )      | 0                                   | ( 4 733 )                          | 1 184 780                                          | 1 941 550          | ( 7 938 )                                        |
|                                               | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 1 402 844          | ( 1 476 )                                        | 27 174 273               | ( 28 515 728 )      | 5 591                               | ( 7 320 )                          | 1 506 415                                          | 1 567 804          | ( 3 205 )                                        |
| Основное производство                         | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 53 468             | -                                                | 1 056 594                | ( 1 869 513 )       | -                                   | -                                  | 802 673                                            | 43 221             | ( - )                                            |
|                                               | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 30 766             | -                                                | 823 339                  | ( 1 404 813 )       | -                                   | -                                  | 604 176                                            | 53 468             | ( - )                                            |
| Расходы будущих периодов                      | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 598                | -                                                | 592                      | ( 598 )             | -                                   | -                                  | -                                                  | 592                | ( - )                                            |
|                                               | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 278                | -                                                | 598                      | ( 278 )             | -                                   | -                                  | -                                                  | 598                | ( - )                                            |
| Товары отгруженные                            | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 2 062              | -                                                | -                        | ( 888 695 )         | -                                   | -                                  | 1 047 523                                          | 160 890            | ( - )                                            |
|                                               | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 18 713             | -                                                | -                        | ( 79 049 )          | -                                   | -                                  | 62 398                                             | 2 062              | ( - )                                            |
| Расходы на продажу                            | 5400 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 55                 | -                                                | 5 051                    | ( 4 341 )           | -                                   | -                                  | -                                                  | 765                | ( - )                                            |
|                                               | 5420 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 33                 | -                                                | 1 413                    | ( 1 391 )           | -                                   | -                                  | -                                                  | 55                 | ( - )                                            |
| Активы, поставленные под приобретение запасов | 5430 | за 20 21 г. <sup>1</sup> | 207 824            | -                                                | 334 469                  | ( 207 824 )         | -                                   | -                                  | -                                                  | 334 469            | ( - )                                            |
|                                               | 5430 | за 20 20 г. <sup>2</sup> | 111 971            | -                                                | 207 786                  | ( 111 933 )         | -                                   | -                                  | -                                                  | 207 824            | ( - )                                            |

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                       | Код  | Период           | На начало периода             |                                          |                                |                                                                   |                 |                   | Изменения за период |                                    |                                      |                                      |                               |                                          | На конец периода               |    |    |    |
|---------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|----|----|----|
|                                                               |      |                  | учтенная по условиям договора | балансовая резерв по сомнительным долгам | в т.ч. НДС в балансовой оценке | в результате операций по финансовым операциям (с учетом списания) | списание резерв | начисление резерв | доходы              | отчисления на финансовый результат | отчисления и списания за счет резерв | перенос на начало следующего периода | учтенная по условиям договора | балансовая резерв по сомнительным долгам | в т.ч. НДС в балансовой оценке |    |    |    |
|                                                               |      |                  |                               |                                          |                                |                                                                   |                 |                   |                     |                                    |                                      |                                      |                               |                                          |                                |    |    |    |
| 1                                                             | 2    | 3                | 4                             | 5                                        | 6                              | 7                                                                 | 8               | 9                 | 10                  | 11                                 | 12                                   | 13                                   | 14                            | 15                                       | 16                             | 17 | 18 | 19 |
| кредиторская дебиторская задолженность - всего                | 5510 | на 31.12.2018 г. | 634 252                       | (14 698)                                 | (745)                          | 4 721 887                                                         | -               | (505)             | (334 864)           | -                                  | 7 111                                | -                                    | 1 743 941                     | (7 781)                                  | (745)                          |    |    |    |
|                                                               | 5530 | на 31.12.2018 г. | 487 733                       | (13 773)                                 | (1 265)                        | 307 879                                                           | -               | (1 238)           | (444 293)           | -                                  | 2 411                                | -                                    | 334 250                       | (14 595)                                 | (745)                          |    |    |    |
| в том числе:                                                  |      |                  |                               |                                          |                                |                                                                   |                 |                   |                     |                                    |                                      |                                      |                               |                                          |                                |    |    |    |
| - по расчетам с поставщиками и подрядчиками [чет 60]          | 5511 | на 31.12.2018 г. | 9 472                         | (4 231)                                  | (745)                          | 4 148                                                             | -               | (58)              | (9 520)             | -                                  | 4 225                                | -                                    | 4 229                         | (65)                                     | (745)                          |    |    |    |
| - по расчетам с покупателями и заказчиками [чет 62]           | 5512 | на 31.12.2018 г. | 11 322                        | (4 251)                                  | (1 000)                        | 5 445                                                             | -               | -                 | (7 899)             | -                                  | 20                                   | -                                    | 9 474                         | (4 251)                                  | (745)                          |    |    |    |
| - по расчетам с дебиторскими организациями и банками [чет 68] | 5513 | на 31.12.2018 г. | 470 811                       | (6 878)                                  | -                              | 1 219 683                                                         | -               | (101)             | (455 855)           | -                                  | 820                                  | -                                    | 1 234 784                     | (6 225)                                  | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с государственными органами [чет 69]            | 5514 | на 31.12.2018 г. | 379 832                       | (7 365)                                  | -                              | 251 692                                                           | -               | (1 238)           | (287 713)           | -                                  | 1 681                                | -                                    | 478 811                       | (6 816)                                  | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с налоговыми органами [чет 65]                  | 5515 | на 31.12.2018 г. | 89                            | -                                        | -                              | 45                                                                | -               | -                 | (45)                | -                                  | -                                    | -                                    | 89                            | -                                        | -                              |    |    |    |
| - по расчетам по финансовым операциям [чет 66]                | 5516 | на 31.12.2018 г. | 2 450                         | -                                        | -                              | 45                                                                | -               | -                 | (2 450)             | -                                  | -                                    | -                                    | 2 450                         | -                                        | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с дебиторскими организациями и банками [чет 68] | 5517 | на 31.12.2018 г. | 1 520                         | -                                        | -                              | 2 450                                                             | -               | -                 | (1 520)             | -                                  | -                                    | -                                    | 1 520                         | -                                        | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с государственными органами [чет 69]            | 5518 | на 31.12.2018 г. | 6 875                         | -                                        | -                              | 405 533                                                           | -               | -                 | (6 875)             | -                                  | -                                    | -                                    | 405 533                       | -                                        | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с налоговыми органами [чет 65]                  | 5519 | на 31.12.2018 г. | 10 499                        | -                                        | -                              | 6 875                                                             | -               | -                 | (10 499)            | -                                  | -                                    | -                                    | 6 875                         | -                                        | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с дебиторскими организациями и банками [чет 68] | 5520 | на 31.12.2018 г. | 44 523                        | (7 481)                                  | -                              | 32 137                                                            | -               | (126)             | (44 523)            | -                                  | 2 225                                | -                                    | 33 117                        | (7 481)                                  | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с государственными органами [чет 69]            | 5521 | на 31.12.2018 г. | 87 857                        | (4 148)                                  | -                              | 41 082                                                            | -               | (71)              | (84 801)            | -                                  | 709                                  | -                                    | 44 872                        | (4 148)                                  | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с налоговыми органами [чет 65]                  | 5522 | на 31.12.2018 г. | 37                            | -                                        | -                              | 9 829                                                             | -               | -                 | (9 829)             | -                                  | -                                    | -                                    | 7 185                         | -                                        | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с дебиторскими организациями и банками [чет 68] | 5523 | на 31.12.2018 г. | -                             | -                                        | -                              | 22                                                                | -               | -                 | -                   | -                                  | -                                    | -                                    | 33                            | -                                        | -                              |    |    |    |
| - по расчетам с государственными органами [чет 69]            | 5524 | на 31.12.2018 г. | 514 229                       | (14 595)                                 | (145)                          | 1 734 563                                                         | -               | (529)             | (323 864)           | -                                  | 1 311                                | -                                    | 1 718 941                     | (7 540)                                  | (145)                          |    |    |    |
| итого                                                         | 5530 | на 31.12.2018 г. | 487 733                       | (13 773)                                 | (1 265)                        | 307 879                                                           | -               | (1 238)           | (444 293)           | -                                  | 2 411                                | -                                    | 334 250                       | (14 595)                                 | (745)                          |    |    |    |

##### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                            | Код  | на 31.12.2017 г.              |                      | на 31.12.2018 г.              |                      | на 31.12.2019 г.              |                      |
|----------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                    |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                              | 5540 | 7 749                         | 7 747                | 16 389                        | 13 814               | 13 775                        | 11 065               |
| в том числе:                                       |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками          | 5541 | 63                            | 67                   | 4 731                         | 3 585                | 4 051                         | 3 543                |
| по расчетам с покупателями и заказчиками           | 5542 | 6 786                         | 6 780                | 6 678                         | 6 678                | 7 310                         | 7 305                |
| по расчетам с дебиторскими организациями и банками | 5543 | 1 400                         | 1 400                | 3 480                         | 3 421                | 4 109                         | 4 167                |

**5. Кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                                                          | Код  | Период                  | Остаток на начало года | Изменения за период                                                                |                                                               |           |                                               |                                                | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                  |      |                         |                        | поступление                                                                        |                                                               | выбыло    |                                               | перевод из долго в краткосрочную задолженность |                          |
|                                                                                  |      |                         |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в</sup> | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup> | погашение | списание на финансовый результат <sup>в</sup> |                                                |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженности - всего                                 | 5560 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 960 731                | 1 111 398                                                                          | -                                                             | (823 098) | (17 116)                                      | -                                              | 1 131 017                |
|                                                                                  | 5580 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 652 035                | 938 624                                                                            | -                                                             | (625 886) | (4 042)                                       | -                                              | 960 731                  |
| в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)           | 5561 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 275 356                | 316 269                                                                            | -                                                             | (271 761) | (2 360)                                       | -                                              | 317 504                  |
|                                                                                  | 5581 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 210 146                | 272 738                                                                            | -                                                             | (216 216) | (312)                                         | -                                              | 275 356                  |
| обязательства перед покупателями и заказчиками (счет 62)                         | 5582 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 233 631                | 147 824                                                                            | -                                                             | (200 652) | (14 590)                                      | -                                              | 166 207                  |
|                                                                                  | 5582 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 91 519                 | 214 142                                                                            | -                                                             | (88 321)  | (3 709)                                       | -                                              | 233 631                  |
| обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)                       | 5564 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 291 528                | 448 812                                                                            | -                                                             | (291 528) | -                                             | -                                              | 448 812                  |
|                                                                                  | 5584 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 185 270                | 291 528                                                                            | -                                                             | (195 270) | -                                             | -                                              | 291 528                  |
| обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69) | 5585 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 20 109                 | 25 861                                                                             | -                                                             | (20 109)  | -                                             | -                                              | 25 861                   |
|                                                                                  | 5585 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 16 638                 | 20 109                                                                             | -                                                             | (16 638)  | -                                             | -                                              | 20 109                   |
| обязательства перед персоналом (счет 70,73)                                      | 5566 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 87 849                 | 82 020                                                                             | -                                                             | (87 849)  | -                                             | -                                              | 82 020                   |
|                                                                                  | 5586 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 54 186                 | 67 849                                                                             | -                                                             | (54 186)  | -                                             | -                                              | 67 849                   |
| Расчеты по договорам комиссии, консигнации, поручения (счет 76.05)               | 5568 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 6 207                  | 50 382                                                                             | -                                                             | (6 146)   | (61)                                          | -                                              | 50 382                   |
|                                                                                  | 5588 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 15 786                 | 6 207                                                                              | -                                                             | (15 786)  | -                                             | -                                              | 6 207                    |
| обязательства перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76)                   | 5569 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 66 051                 | 40 231                                                                             | -                                                             | (65 053)  | (98)                                          | -                                              | 40 231                   |
|                                                                                  | 5589 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 59 480                 | 66 051                                                                             | -                                                             | (59 469)  | (21)                                          | -                                              | 66 051                   |
| Итого                                                                            | 5550 | за 2021 г. <sup>1</sup> | 960 731                | 1 111 398                                                                          | -                                                             | (823 996) | (17 116)                                      | -                                              | 1 131 017                |
|                                                                                  | 5570 | за 2020 г. <sup>2</sup> | 652 035                | 938 624                                                                            | -                                                             | (625 886) | (4 042)                                       | -                                              | 960 731                  |

**Б. Заемные обязательства**  
**Б.1. Наличие и движение заемных обязательств**

| Наименование показателя                           | Период      | Остаток на начало периода |                      | Изменения за период                                                     |                                                  |              |          |                                                              | Остаток на конец периода |                      | Примечания |
|---------------------------------------------------|-------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|----------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------|
|                                                   |             | основная сумма            | начисленные проценты | поступление                                                             |                                                  | погашение    | выбыло   | перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот) | основная сумма           | начисленные проценты |            |
|                                                   |             |                           |                      | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления |              |          |                                                              |                          |                      |            |
| Краткосрочным всего:                              | за 2021 год | -                         | 4 094                | 12 290 086                                                              | 38 478                                           | (12 290 086) | (42 573) | -                                                            | -                        | -                    | нет        |
|                                                   | за 2020 год | 926 500                   | 19 554               | 33 119 978                                                              | 69 002                                           | (14 948 478) | (95 482) | -                                                            | -                        | 4 094                | нет        |
| в том числе полученные кредиты и проценты по ним: | за 2021 год | -                         | -                    | 965 086                                                                 | 2 235                                            | (965 086)    | (2 235)  | -                                                            | -                        | -                    | -          |
| в том числе полученные кредиты и проценты по ним: | за 2020 год | -                         | -                    | 202 478                                                                 | 722                                              | (202 478)    | (722)    | -                                                            | -                        | -                    | -          |
| в том числе полученные займы и проценты по ним:   | за 2021 год | -                         | 4 094                | 11 325 000                                                              | 36 243                                           | (11 325 000) | (40 337) | -                                                            | -                        | -                    | -          |
| в том числе полученные займы и проценты по ним:   | за 2020 год | 926 500                   | 19 554               | 12 917 500                                                              | 68 260                                           | (13 644 000) | (84 740) | -                                                            | -                        | 4 094                | -          |
| Заемные обязательства итого:                      | за 2021 год | -                         | 4 094                | 12 290 086                                                              | 38 478                                           | (12 290 086) | (42 573) | -                                                            | -                        | -                    | -          |
|                                                   | за 2020 год | 926 500                   | 19 554               | 33 119 978                                                              | 69 002                                           | (14 948 478) | (95 482) | -                                                            | -                        | 4 094                | -          |

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2021 год

| Банк                                                 | Лимит, тыс. рублей | Дата открытия | Срок кредитования | Дата погашения | Долг на 31.12.2021 (тыс. рублей) | Неиспользованный лимит на 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| ТОЙОТА БАНК АО (ГД № 1805084/МН/14/СК от 31.10.2014) | 1 000 000          | 31.10.2014    | Долгосрочный      | бессрочно      | -                                | 1 000 000                            |

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2020 год

| Банк                                                 | Лимит, тыс. рублей | Дата открытия | Срок кредитования | Дата погашения | Долг на 31.12.2020 (тыс. рублей) | Неиспользованный лимит на 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| ТОЙОТА БАНК АО (ГД № 1805084/МН/14/СК от 31.10.2014) | 1 000 000          | 31.10.2014    | Долгосрочный      | бессрочно      | -                                | 1 000 000                            |

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2019 год

| Банк                                                 | Лимит, тыс. рублей | Дата открытия | Срок кредитования | Дата погашения | Долг на 31.12.2019 (тыс. рублей) | Неиспользованный лимит на 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| ТОЙОТА БАНК АО (ГД № 1805084/МН/14/СК от 31.10.2014) | 1 500 000          | 31.10.2014    | Долгосрочный      | бессрочно      | -                                | 1 500 000                            |

Руководитель

"30" марта 2022 г.



## 1. Общие сведения

### 1.1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ МОТОРС» создано 12.12.2005  
Юридический адрес Общества в соответствии с Уставом: 108814, Москва, поселение Сосенское, поселок Газопровод, МКАД-39 км (внешняя сторона), владение 7.

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2021 входят:

- Маляров Игорь Юрьевич – Член Совета директоров (с 13.06.2018); Места работы: ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» – член совета директоров и АО «РОЛЬФ» в должности Председателя совета директоров;
- Колмакова Екатерина Павловна – Заместитель Председателя Совета директоров (с 03.07.2019); Места работы: Delance Limited (Кипр) – директор, Sinoco Limited (Кипр) – директор;
- Амирханян Джаванпур Родельф Гевик – Член Совета директоров (с 15.02.2017). Место работы: SI Capital Partners, управляющий партнёр.

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Директор ООО «РОЛЬФ МОТОРС» – Голубятников Алексей Александрович.  
Главный бухгалтер ООО «РОЛЬФ МОТОРС» – Голубятников Алексей Александрович.

Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила 796 человек (2020 г.: 658 человек).

Общество имеет обособленные подразделения:

| Наименование филиала/ОП | Решение                                                                   | Дата регистрации | КПП       | Адрес                                                                                                           |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Филиал «Волгоградский»  | Создание: Протокол Внеочередного Общего собрания участников от 19.09.2017 | 04.10.2017       | 772243001 | 109316 город Москва, Остаповский проезд, владение 4                                                             |
| ОП «Регион СМР»         | приказ                                                                    | 01.04.2021       | 631745001 | 443013, Самарская обл., г. Самара, Московское ш, 17                                                             |
| ОП «Регион ЕКТ»         | приказ                                                                    | 01.06.2021       | 665845001 | 620109, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Металлургов, стр. 6а, нежилое помещение 59                      |
| ОП «Регион КЗН»         | приказ                                                                    | 09.06.2021       | 165545001 | 420107, Респ. Татарстан, г. Казань, Спартаковская ул., д. 6, этаж 1, помещение 149 а, в, г                      |
| ОП «Регион КРН»         | приказ                                                                    | 28.10.2021       | 231245001 | Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Трамвайная, д. 4/1, стросние 1, этаж 1, литер по плану Д, номер комнаты 5 |
| ОП «Регион РНД»         | приказ                                                                    | 01.12.2021       | 616445001 | Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д. 39в, этаж 2, часть комнаты № 9                            |

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя показатели всех обособленных подразделений Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Розничная торговля автотранспортными средствами;
- Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- Посреднические услуги;
- Прочие.

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

## 1.2 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. Ожидается 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 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 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.

В 2020-2021 гг. руководство Общества приняло все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, включая:

- Продолжение деятельности (перевод 30% сотрудников на удаленную схему работы, сохранение рабочих мест на период действия ограничений, соблюдение мер безопасности, проведение регулярного тестирования на выявление коронавируса у сотрудников);
- Расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (возможность удаленно приобрести автомобиль через приложение Группы, записаться на сервис, заказать услугу удаленного сервиса).

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

## **2. Учетная политика**

### **2.1 Основа составления**

Ведение бухгалтерского учета в Обществе и составление бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### **2.2 Основные средства и доходные вложения**

Объекты основных средств и доходные вложения в материальные ценности принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление). К доходным вложениям в материальные ценности относятся объекты, предназначенные для сдачи в аренду.

В составе основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. Учет арендованных основных средств осуществляется Обществом по инвентарным номерам, присвоенным арендодателем, по стоимости, определенной в договоре аренды.

При начислении амортизации объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности в бухгалтерском учете Обществом применяется линейный способ по всем группам основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС и доходных вложений в материальные ценности определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом ожидаемой производительности и/или мощности, с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов ОС и доходных вложений в материальные ценности, бывших в эксплуатации предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования предыдущим собственником на дату принятия к учету.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- Здания – от 5 до 40 лет;
- Сооружения – от 4 до 47 лет;

- Рабочие и силовые машины и оборудование – от 2 до 33 лет;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – от 2 до 30 лет;
- Транспортные средства – от 3 до 7 лет.

Принятые сроки полезного использования по основным группам доходных вложений:

- Здания – 30 лет;
- Сооружения – от 7 до 30 лет;
- Рабочие и силовые машины и оборудование – от 3 до 15 лет;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – от 3 до 10 лет;
- Транспортные средства – от 3 до 7 лет.

Авансы, выданные поставщикам с целью создания капитальных вложений, отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Основные средства».

Авансы, выданные поставщикам с целью осуществления доходных вложений, отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Доходные вложения в материальные ценности».

Демонстрационные автомобили, срок полезного использования которых составляет 12 и более месяцев, учитываются Обществом в составе объектов ОС.

Общество не проводит переоценку ОС.

## 2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом МФ РФ от 27.12.2007 № 153н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится в связи с отсутствием активного рынка таких объектов НМА.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на отдельном забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты – также за минусом убытка от обесценения.

## 2.4 Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Единицей бухгалтерского учета товаров (автомобилей) – является отдельный автомобиль.

При отпуске МПЗ в производство (эксплуатацию) и ином выбытии, их оценка производится следующим образом:

- Списание в расходы специальной одежды и специального инструмента со сроком эксплуатации менее 12 месяцев производится одновременно в момент передачи в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы;
- Списание в производство или иное выбытие топлива, предназначенного для заправки автомобилей, производится по средней себестоимости;
- При списании в производство и ином их выбытии МПЗ, не указанных выше, применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- При продаже (списании) автомобилей их стоимость учитывается по себестоимости каждой единицы.

МПЗ, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости МПЗ образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких МПЗ отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом по стоимости их приобретения, установленной условиями договоров, с учетом сумм ввозных таможенных пошлин и сборов, а также сумм акцизов, уплаченных при ввозе товаров на территорию РФ, скорректированную на полученные скидки и бонусы. Демонстрационные автомобили, срок полезного использования которых составляет менее 12 месяцев, учитываются Обществом в составе товаров.

В Обществе в качестве транспортно-заготовительных расходов (ТЗР), подлежащих распределению на остатки нереализованных товаров, учитывается сумма транспортных услуг сторонних организаций по доставке товаров до складов Общества.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, распределяется в конце месяца на остатки нереализованных товаров по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

## 2.5 Незавершенное производство (НЗП)

Все расходы, связанные с выполнением работ, являются прямыми и относятся к конкретному объекту калькулирования.

Прямые расходы подразделяются на:

- Расходы, относящиеся непосредственно к объекту калькулирования в момент совершения операции (прямые);
- Расходы, относящиеся к объекту калькулирования путем распределения между объектами калькулирования через показатель распределения (распределяемые прямые).

Объектом калькулирования при производстве Обществом работ является заказ-наряд на выполнение работ.

Общепроизводственные расходы квалифицируются Обществом как прямые распределяемые расходы.

По окончании месяца Общество производит списание распределяемых расходов.

В бухгалтерском учете незавершенное производство работ (НЗП) учитывается в разрезе прямых статей затрат Основного производства.

Учет прочих расходов, которые одновременно относятся к производству работ и к торговой деятельности, осуществляется Обществом на отдельном субсчете с последующим их распределением между расходами основного производства и расходами на продажу пропорционально стоимости запасных частей, учтенных в составе расходов основного производства и расходов на продажу, в общей стоимости списанных Обществом запасных частей за текущий месяц.

После списания расходов, относящихся к выполненным работам по закрытым заказ-нарядам, на конец месяца формируется сумма расходов на незавершенное производство работ в разрезе заказ-нарядов, находящихся в работе (работы по которым не закончены и/или не приняты).

В бухгалтерском учете Общества незавершенное производство работ (НЗП) учитывается в разрезе прямых статей затрат Основного производства.

## 2.6 Расходы

Себестоимость продаж включает стоимость проданных автомобилей запасных частей и прочие расходы, связанные с реализацией товаров, работ и услуг, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

В составе управленческих расходов Общество отражает следующие виды расходов:

- Амортизацию объектов недвижимости;
- Расходы на аренду земельных участков;
- Коммунальные расходы, расходы на содержание помещений и текущий ремонт, услуги охраны;
- Заработная плата управленческого персонала;

- Расходы на приобретение прав на программное обеспечение и сопровождение информационных систем;
- Расходы на информационно-консультационные услуги, услуги аудита, юридические услуги;
- Прочие расходы, отнесенные в состав управленческих.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров, работ у услуг: арендная плата, транспортные, связанные с эксплуатацией дилерских центров (газ, топливо, электроэнергия и т. д.), обслуживанием клиентов (уборка, парковка, хранение автомобилей клиентов и т. д.), рекламные расходы, страхование активов и товарного запаса и другие. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. К прочим расходам, в частности, относятся:

- Курсовые разницы;
- Расходы, связанные с реализацией ОС и прочей реализацией;
- Транспортный налог;
- Налог на имущество;
- Услуги банков;
- Расходы на формирование оценочных обязательств;
- Прочие расходы.

## 2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, 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. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

По вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, займам выданным, их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

## **2.8 Кредиты и займы полученные**

Учет полученных займов и кредитов Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом МФ РФ от 03.10.2008 № 107н.

Проценты по полученным займам учитываются отдельно от суммы займа на счете учета займа, на отдельном субсчете в соответствии с Рабочим планом счетов.

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.

## **2.9 Активы и обязательства в иностранной валюте**

Для надлежащего оформления всех видов хозяйственных операций, произведённых в валюте, применяется официальный курс Центрального Банка РФ иностранных валют по отношению к рублю, действовавший на дату совершения операции. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

| Наименование валюты | Курс на 31.12.2021 | Курс на 31.12.2020 | Курс на 31.12.2019 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| За 1 доллар США     | 74,2926            | 73,8757            | 61,9057            |
| За 1 Евро           | 84,0695            | 90,6824            | 69,3406            |

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 и доходы.

## **2.10 Оценочные обязательства и условные обязательства**

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности Общества отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по гарантийному ремонту поддержанных автомобилей;

Оценочное обязательство на гарантийное обслуживание поддержанных автомобилей рассчитывается ежегодно на последнюю дату отчетного периода.

Денежная оценка величины оценочного обязательства определяется на основе предполагаемых затрат на гарантийное обслуживание подержанных автомобилей на основе объема выручки от продажи подержанных автомобилей за отчетный период (год) без учета налога на добавленную стоимость.

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

В состав оценочного обязательства включаются суммы на оплату отпусков, причитающиеся работникам, но не использованные на отчетную дату, а также суммы начисленных на эти отпускные страховых взносов.

Расчет оценочного обязательства производится по состоянию на последнее число каждого месяца по каждому работнику Общества исходя из количества накопленных дней неиспользованного отпуска.

Сумма оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается следующим образом:

$$P1 = K1 * \text{Ср.зп} + \text{СВ} + \text{НС}$$

$P1$  – сумма оценочного обязательства;

$K1$  – количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на дату начисления оценочного обязательства (последнее число каждого месяца);

$\text{Ср. зп}$  – Среднедневной заработок работника по состоянию на месяц, предшествующий месяцу начисления резерва;

$\text{СВ}$  – сумма страховых взносов, приходящихся на сумму рассчитанных для оценочного обязательства отпускных исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на дату начисления оценочного обязательства;

$\text{НС}$  – взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на сумму рассчитанных для оценочного обязательства отпускных исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на дату начисления оценочного обязательства.

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате годового бонуса работникам;

Отражается в бухгалтерской отчетности на основании информации о сумме предстоящих выплат, с учетом сумм начисленных страховых взносов.

## **2.11 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.

## **2.12 Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее

монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

### **2.13 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются в учете, как расходы будущих периодов на бухгалтерском счете 97 «Расходы будущих периодов» и признаются в составе расходов равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по статьям, соответствующим виду актива:

- Прочие внеоборотные активы; строка 1190 Прочие внеоборотные активы;
- Запасы; строка 1210 Запасы;
- Дебиторская задолженность; строка 1230 Дебиторская задолженность.

### **2.14 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. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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» табличной формы 4 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## **2.15 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 трёх месяцев.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- Поступления и платежи по договорам комиссии;
- Платежи поставщикам и возвраты денежных средств от поставщиков;
- Платежи от покупателей и возвраты покупателям неиспользованных авансов;
- 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 начислением процентов по денежным эквивалентам, 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, соответственно.

## **2.16 Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличной форме 6 «Кредиторская задолженность» 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» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## **2.17 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;

- В строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

## 2.18 Доходы

Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе доходов Общество отражает следующие виды доходов:

- От реализации новых автомобилей;
- От розничной реализации поддержанных автомобилей;
- От оказания услуг автосервиса;
- От розничной реализации запасных частей к автомобилям;
- От оказания услуг Агента по оформлению полисов страхования автомобилей, при заключении кредитных договоров.

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

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – от 1 до 10 лет;
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – от 10 до 20 лет;
- Прочие нематериальные активы – от 1 до 10 лет.

В отчётном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчётным периодом. Расшифровка нематериальных активов по группам, наличие и движение нематериальных активов, нематериальные активы, созданные самой организацией, а также нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью представлены в табличной форме 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств представлены в табличной форме 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### *Основные средства, полученные в аренду*

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. Расшифровка по группам основных средств переданных и полученных в аренду представлена в табличной форме 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.3 Доходные вложения в материальные ценности

Расшифровка по группам доходных вложений, наличие и движение доходных вложений представлены в табличной форме 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.4 Прочие внеоборотные активы

В состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса входит:

| Наименование                        | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| Программные продукты                | 125        | 390        | 538        |
| Лицензии на программное обеспечение | 14         | 9          | 34         |
| Прочие долгосрочные РБП             | 654        | 23         | 16         |
| Итого прочие внеоборотные активы    | 793        | 422        | 588        |

### 3.5 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений Общества представлена в таблице:

| Наименование показателя                                   | Код  | Период | На начало периода        | Изменения за период |                                     | На конец периода         |
|-----------------------------------------------------------|------|--------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------|
|                                                           |      |        | первоначальная стоимость | Поступило           | погашено (первоначальная стоимость) | первоначальная стоимость |
| Долгосрочные – всего                                      | 5301 | 2021   | 89 000                   | -                   | -                                   | 89 000                   |
|                                                           | 5311 | 2020   | 89 000                   | -                   | -                                   | 89 000                   |
| в том числе вклады в уставные капиталы других организаций | 5302 | 2021   | 89 000                   | -                   | -                                   | 89 000                   |
|                                                           | 5312 | 2020   | 89 000                   | -                   | -                                   | 89 000                   |
| в том числе предоставленные займы                         | 5303 | 2021   | -                        | -                   | -                                   | -                        |
|                                                           | 5313 | 2020   | -                        | -                   | -                                   | -                        |
| Краткосрочные – всего                                     | 5304 | 2021   | 162 000                  | 3 891 000           | (3 573 741)                         | 479 259                  |
|                                                           | 5314 | 2020   | -                        | 162 000             | -                                   | 162 000                  |
| в том числе предоставленные займы                         | 5305 | 2021   | 162 000                  | 3 891 000           | (3 573 741)                         | 479 259                  |
|                                                           | 5315 | 2020   | -                        | 162 000             | -                                   | 162 000                  |
| Финансовых вложений – итого                               | 5300 | 2021   | 251 000                  | 3 891 000           | (3 573 741)                         | 568 259                  |
|                                                           | 5310 | 2020   | 89 000                   | 162 000             | -                                   | 251 000                  |

Вложения в уставные капиталы представлены долей 1% в уставном капитале АО «РОЛЬФ».

### 3.6 Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, видов, расшифровка запасов в залоге представлены в табличной форме 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе строки 1210 «Запасы» и на 31.12.2021 составили сумму 334 469 тыс. руб. (31.12.2020: 207 824 тыс. руб., 31.12.2019: 111 971 тыс. руб.).

### 3.7 Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, расшифровка по группам дебиторов, представлена в табличной форме 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Расшифровка строки 1250 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

| Наименование                                                                             | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Касса                                                                                    | 151        | 69         | 204        |
| Валютные счета                                                                           | -          | -          | 8 309      |
| Расчетные счета                                                                          | 617 103    | 101 196    | 62 327     |
| Переводы в пути; Расчёты по кредитным картам                                             | 22 185     | 32 948     | 14 150     |
| Обеспечения для осуществления перевода денежных средств по выкупу автомобилей с пробегом | 120 606    | -          | -          |
| Итого: Денежные средства и денежные эквиваленты                                          | 760 045    | 134 213    | 84 990     |

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в денежные потоки от инвестиционных операций.

### *Прочие поступления и платежи*

| Наименование                                                                                                                                                                                                                             | 2021             | 2020           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>                                                                                                                                                                          | <b>157 090</b>   | <b>401 604</b> |
| Бонусы (премии, скидки и компенсации), полученные по условиям дилерских соглашений                                                                                                                                                       | 107 194          | 246 970        |
| Обеспечительные платежи по экспортным договорам и электронным торгам                                                                                                                                                                     | 12 247           | 117 661        |
| Иные поступления (страховые премии, компенсации, возмещения, исполнительные производства, страховые возмещения и т.д.)                                                                                                                   | 37 649           | 36 973         |
| <b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>                                                                                                                                                                              | <b>1 262 045</b> | <b>584 157</b> |
| 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 | 912 857          | 327 460        |
| Обеспечительные платежи по экспортным договорам и электронным торгам                                                                                                                                                                     | 36 063           | 101 162        |
| Комиссии банка (эквайринг)                                                                                                                                                                                                               | 22 355           | 60 925         |
| Денежные потоки от комиссионных операций                                                                                                                                                                                                 | 170 770          |                |
| Иные платежи (алименты, штрафы ГИБДД, удержания по исполнительному производству, расчеты по договорам ГПХ, госпошлины, оплаты по договорам ДМС и т.п.)                                                                                   | 120 000          | 94 610         |

## **3.9 Капитал и резервы**

### *Уставной капитал*

Уставный капитала Общества полностью оплачен и составляет 5 500 тыс. руб. на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЕЛАНС ЛИМИТЕД» (доля в уставном капитале Общества 1 %);
- Акционерное общество «РОЛЬФ» (доля в уставном капитале Общества 99%).

## **3.10 Кредиты и займы.**

В 2021 г. ООО «РОЛЬФ МОТОРС» привлекались заемные средства. Процентная ставка по заемным средствам в 2021 году составляла 7,1% - 10,95% (2020 г.: 5,3% - 7,8%; 2019 г.: 7,81% - 9,1 %).

Наличие и движение заёмных обязательств, начисленные и уплаченные проценты расшифрованы в табличной форме 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **3.11 Кредиторская задолженность**

Информация по раскрытию кредиторской задолженности, расшифровка по группам, наличие и движение кредиторской задолженности представлены в табличной форме 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.12 Налоги

#### Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам выполненным работам и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

| Наименование                                           | 2021      | 2020      |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| НДС по проданной продукции, услугам                    |           |           |
| в том числе:                                           | 6 878 562 | 5 063 920 |
| по ставке НДС – 20%                                    | 6 721 757 | 4 920 947 |
| по ставке НДС – 10%                                    | 3         | 2         |
| по ставке НДС – 20/120%                                | 156 802   | 142 971   |
| НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету | 6 020 425 | 4 699 722 |

#### Налог на прибыль организации

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

|                                                                                                          | 2021      |                  | 2020      |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
|                                                                                                          | Разница   | Налоговый эффект | Разница   | Налоговый эффект |
| 1 Прибыль до налогообложения / условный расход по налогу на прибыль                                      | 3 445 159 | 689 032          | 1 597 019 | 319 404          |
| 2 Постоянный налоговый расход (ПНР)                                                                      | 139 545   | 27 909           | 90 421    | 18 084           |
| Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов                                                     | 42 155    | 8 431            | 33 333    | 6 667            |
| НДС при безвозмездной передаче права собственности на товары, работы услуги                              | 9 730     | 1 946            | 11 164    | 2 233            |
| Недостачи материальных ценностей, выявленные при инвентаризации при отсутствии подтверждающих документов | 10 809    | 2 162            | 6 671     | 1 334            |
| Транспортные перевозки                                                                                   | 1 648     | 330              | 5 460     | 1 092            |
| Прочие внереализационные расходы                                                                         | 6 824     | 1 365            | 6 902     | 1 380            |
| Информационные и консультационные услуги                                                                 | 7 002     | 1 400            | 3 181     | 636              |
| Праздники и спортивные мероприятия                                                                       | 11 117    | 2 223            | 3 406     | 681              |
| Возмещение причиненного ущерба                                                                           | 1 785     | 357              | 2 908     | 582              |
| Списание дебиторской задолженности                                                                       | 13 241    | 2 648            | 1 156     | 231              |
| Прочие расходы                                                                                           | 35 233    | 7 047            | 16 242    | 3 248            |
| 3 Постоянные налоговые доходы (ПНД)                                                                      | 1 003     | 201              | -         | -                |
| в том числе:                                                                                             |           |                  |           |                  |
| По доходам, не учитываемым для целей налогообложения                                                     | 89        | 18               | -         | -                |
| Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде                                                         | 914       | 183              | -         | -                |
| 4 Отложенные налоговые активы (ОНА)                                                                      | 17 285    | 3 457            | 33 540    | 6 708            |
| Начисление ОНА                                                                                           | 76 437    | 15 287           | 89 373    | 17 875           |
| Оценочные обязательства и оценочные резервы                                                              | 63 951    | 12 790           | 65 978    | 13 196           |
| Товары                                                                                                   | 2         | -                | 25        | 5                |
| Убытки текущего периода                                                                                  | -         | -                | 7 673     | 1 535            |
| Расчеты с контрагентами                                                                                  | 2 960     | 592              | 2 200     | 440              |
| Основные средства                                                                                        | 174       | 35               | 1 161     | 232              |
| Незавершенное производство                                                                               | 184       | 37               | 4 145     | 829              |

|                                                   | 2021             |                  | 2020             |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                   | Разница          | Налоговый эффект | Разница          | Налоговый эффект |
| Расходы будущих периодов                          | 9 166            | 1 833            | 8 191            | 1 638            |
| Погашение ОНА                                     | (59 152)         | (11 830)         | (55 833)         | (11 167)         |
| Оценочные обязательства и оценочные резервы       | (45 448)         | (9 090)          | (34 647)         | (6 929)          |
| Товары                                            | (1)              | -                | (25)             | (5)              |
| Убытки текущего периода                           | -                | -                | (7 673)          | (1 535)          |
| Расчеты с контрагентами                           | (4 516)          | (903)            | -                | -                |
| Основные средства                                 | (942)            | (188)            | (250)            | (50)             |
| Незавершенное производство                        | (184)            | (37)             | (4 145)          | (829)            |
| Расходы будущих периодов                          | (8 060)          | (1 612)          | (9 093)          | (1 819)          |
| <b>5 Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b> | <b>(5 039)</b>   | <b>(1 008)</b>   | <b>38 646</b>    | <b>7 729</b>     |
| Начисление ОНО                                    | (83 093)         | (16 619)         | (58 367)         | (11 673)         |
| Доходные вложения в МЦ                            | (3 887)          | (777)            | (2 619)          | (524)            |
| Товары                                            | (14)             | (3)              | (5)              | (1)              |
| Расчеты с поставщиками                            | (27 536)         | (5 507)          | (20 008)         | (4 002)          |
| Основные средства                                 | (49 816)         | (9 963)          | (25 939)         | (5 188)          |
| Незавершенное производство                        | (887)            | (177)            | (1 240)          | (248)            |
| Издержки обращения                                | (187)            | (37)             | (80)             | (16)             |
| Доходы будущих периодов                           | -                | -                | (7 906)          | (1 581)          |
| Материалы                                         | (760)            | (152)            | (569)            | (114)            |
| Расходы будущих периодов                          | (7)              | (1)              | -                | -                |
| Погашение ОНО                                     | 78 053           | 15 611           | 97 013           | 19 403           |
| Доходные вложения в МЦ                            | 2 915            | 583              | 581              | 116              |
| Нематериальные активы                             | 20               | 4                | 20               | 4                |
| Товары                                            | 15               | 3                | 5                | 1                |
| Расчеты с контрагентами                           | 35 212           | 7 042            | -                | -                |
| Основные средства                                 | 36 801           | 7 360            | 30 066           | 6 013            |
| Незавершенное производство                        | 998              | 200              | 965              | 193              |
| Издержки обращения                                | 197              | 39               | 77               | 15               |
| Доходы будущих периодов                           | -                | -                | 64 592           | 12 918           |
| Материалы                                         | 1 895            | 379              | 707              | 141              |
| <b>6 Итого текущий налог на прибыль</b>           | <b>-</b>         | <b>719 189</b>   | <b>-</b>         | <b>351 925</b>   |
| <b>7 Налогооблагаемая прибыль / (убыток)</b>      | <b>3 595 947</b> | <b>-</b>         | <b>1 759 626</b> | <b>-</b>         |

### 3.13 Выручка от продаж и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость реализации товаров, работ, услуг по видам деятельности представлены в таблице:

| Наименование показателя                       | Код         | 2021                | 2020                |
|-----------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Выручка</b>                                | <b>2110</b> | <b>44 228 979</b>   | <b>32 650 333</b>   |
| Реализация новых автомобилей                  | 21102       | 27 032 014          | 20 832 730          |
| Розничная реализация поддержанных автомобилей | 21103       | 11 615 018          | 7 927 402           |
| Автосервисные работы                          | 21101       | 2 330 662           | 1 721 210           |
| Розничная реализация запасных частей          | 21104       | 1 870 128           | 1 422 935           |
| Услуги по страхованию и кредитованию          | 21105       | 1 217 667           | 637 531             |
| Прочие виды деятельности                      | 21106       | 163 490             | 108 525             |
| <b>Себестоимость продаж</b>                   | <b>2120</b> | <b>(38 768 595)</b> | <b>(29 412 909)</b> |
| Реализация новых автомобилей                  | 21202       | (24 403 109)        | (19 591 015)        |
| Розничная реализация поддержанных автомобилей | 21204       | (10 860 579)        | (7 206 507)         |
| Автосервисные работы                          | 21203       | (1 734 438)         | (1 284 636)         |
| Розничная реализация запасных частей          | 21201       | (1 642 958)         | (1 248 604)         |
| Услуги по страхованию и кредитованию          | 21205       | (122 066)           | (78 206)            |
| Прочие виды деятельности                      | 21206       | (5 445)             | (3 941)             |
| <b>Валовая прибыль</b>                        | <b>2100</b> | <b>5 460 384</b>    | <b>3 237 424</b>    |

Выручка включает в себя сумму 3 873 257 тыс. руб. (2020 г.: 2 765 518 тыс. руб.), полученную в неденежной форме по операциям trade-in подержанных автомобилей.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

| Наименование показателя                                                                                                       | Код  | 2021       | 2020       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                                          | 5610 | 840 304    | 645 388    |
| Расходы на оплату труда                                                                                                       | 5620 | 1 356 621  | 948 672    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                                                | 5630 | 315 845    | 222 361    |
| Амортизация                                                                                                                   | 5640 | 68 796     | 59 158     |
| Прочие затраты                                                                                                                | 5650 | 1 188 877  | 974 022    |
| Итого по элементам                                                                                                            | 5660 | 3 770 443  | 2 849 601  |
| Фактическая себестоимость приобретённых товаров                                                                               | 5665 | 37 442 583 | 28 186 482 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции и др.<br>(уменьшение [+]) | 5670 |            |            |
|                                                                                                                               | 5680 | (523 036)  | (171 032)  |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                                                   | 5600 | 40 689 990 | 30 865 051 |

Коммерческие расходы (расходы на продажу) в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

| Наименование статьи                                                      | 2021      | 2020      |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Оплата труда работников                                                  | 714 859   | 475 004   |
| Арендные платежи за оборудование, здания, помещения и территории         | 207 831   | 185 928   |
| Расходы на рекламу                                                       | 190 116   | 145 120   |
| Обязательные отчисления на социальные нужды                              | 179 384   | 120 390   |
| Амортизация                                                              | 51 867    | 40 974    |
| Ремонт товара                                                            | 45 431    | 17 747    |
| Расходы на предпродажную подготовку автомобилей                          | 31 801    | 46 417    |
| Расходы на обслуживание клиентов (уборка/парковка/хранение а/м клиентов) | 27 406    | 18 793    |
| Материальные расходы                                                     | 23 046    | 15 613    |
| Транспортные расходы                                                     | 18 563    | 11 849    |
| Коммунальные расходы                                                     | 16 727    | 14 806    |
| Расходы на ремонт ОС                                                     | 10 468    | 6 225     |
| Страхование                                                              | 4 169     | 3 364     |
| Прочие расходы                                                           | 53 598    | 45 809    |
| Итого                                                                    | 1 575 266 | 1 148 040 |

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

| Наименование статьи                                               | 2021    | 2020    |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Арендные платежи за оборудование, здания, помещения и территории  | 129 597 | 118 353 |
| Расходы на оплату труда                                           | 83 960  | 65 044  |
| Расходы на IT (Интернет, права на использование программ и т. п.) | 51 945  | 49 013  |
| Отчисления на социальные нужды                                    | 17 484  | 13 861  |
| Материальные расходы                                              | 14 695  | 10 717  |
| Кадровое обслуживание, обучение и подбор персонала                | 13 784  | 15 259  |
| Расходы на услуги по ведению бухгалтерского учета                 | 10 762  | 10 762  |
| Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные услуги, услуги связи | 5 681   | 5 948   |
| Коммунальные расходы                                              | 2 377   | 2 127   |
| Амортизация                                                       | 2 008   | 4 816   |
| Прочие расходы                                                    | 13 836  | 8 203   |
| Итого                                                             | 346 129 | 304 103 |

### 3.14 Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы в разрезе видов представлены в таблице:

| Наименование статьи доходов                                                         | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Доходы, связанные с реализацией основных средств                                    | 87 795         | 47 450         |
| Прочие виды реализации                                                              | 71 089         | 34 715         |
| Списание кредиторской задолженности                                                 | 17 116         | 4 042          |
| Доходы, связанные с возвратом товара                                                | 11 189         | 6 454          |
| Доходы от безвозмездно полученных активов, в т. ч. выявленных в ходе инвентаризации | 9 340          | 7 454          |
| Возмещение ущерба к получению                                                       | 5 971          | 5 851          |
| Оценочные резервы                                                                   | 2 556          | 6 733          |
| Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты                                      | -              | 10 178         |
| Прочие доходы                                                                       | 5 064          | 4 748          |
| <b>Итого</b>                                                                        | <b>210 120</b> | <b>127 625</b> |

Прочие расходы в разрезе видов представлены в таблице:

| Наименование статьи расходов                                                | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Услуги банков, эквайринг                                                    | 95 108         | 84 175         |
| Расходы, связанные с реализацией ОС                                         | 45 102         | 33 435         |
| Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов                        | 42 324         | 33 562         |
| Расходы, связанные с возвратом товаров                                      | 11 425         | -              |
| Праздники и спортивные мероприятия                                          | 11 013         | 3 406          |
| Недостачи материальных ценностей, выявленные при инвентаризации             | 10 809         | 6 671          |
| Прочие внереализационные расходы                                            | 10 560         | 7 689          |
| Списание дебиторской задолженности                                          | 9 966          | 51             |
| НДС при безвозмездной передаче права собственности на товары, работы услуги | 9 715          | 11 164         |
| Оценочные резервы                                                           | 4 523          | 10 045         |
| Возмещение причиненного ущерба                                              | 4 140          | 3 969          |
| Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты                             | -              | 10 073         |
| Прочие расходы                                                              | 20 262         | 22 742         |
| <b>Итого</b>                                                                | <b>274 947</b> | <b>226 982</b> |

### 3.15 Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 АО «РОЛЬФ» является непосредственной материнской организацией Общества. Стороной, обладающей конечным контролем над Обществом, является траст, действующий в интересах Петрова А. С.

#### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров, готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующих таблицах:

| Наименование                                                           | Материнская организация |                |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|
|                                                                        | 2021                    | 2020           |
| Агентские услуги по оформлению страховых полюсов и кредитных договоров | 1 293 459               | 696 762        |
| Реализация запасных частей                                             | 183 928                 | 134 655        |
| Реализация новых автомобилей                                           | 80 592                  | 45 059         |
| Реализация автосервисных услуг                                         | 46 407                  | 42 557         |
| Реализация поддержанных автомобилей                                    | 143 717                 | 1 275          |
| Реализация прочего имущества                                           | 4 943                   | 96             |
| Прочая реализация                                                      | 22                      | 4 014          |
| <b>Итого</b>                                                           | <b>1 753 068</b>        | <b>924 419</b> |

### *Закупки у связанных сторон*

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

| Наименование                                     | Материнская организация |                  |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
|                                                  | 2021                    | 2020             |
| Прочее (Аренда нежилых помещений и оборудования) | 638 329                 | 587 277          |
| Покупка запасных частей                          | 699 672                 | 573 975          |
| Покупка новых автомобилей                        | 12 894                  | 26 467           |
| Покупка автосервисных услуг                      | 5 909                   | 4 122            |
| Покупка поддержанных автомобилей                 | 164                     | -                |
| <b>Итого</b>                                     | <b>1 356 968</b>        | <b>1 191 841</b> |

### *Состояние расчётов со связанными сторонами*

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

| Наименование                                                 | Материнская организация |                |                |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
|                                                              | 31.12.2021              | 31.12.2020     | 1.12.2019      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                         | 255 441                 | 120 524        | 107 004        |
| Авансы выданные                                              | 494                     | 109            | 160            |
| <b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b> | <b>255 935</b>          | <b>120 633</b> | <b>107 164</b> |
| Краткосрочные займы выданные                                 | 486 448                 | 162 032        | -              |
| Вложения в уставный капитал                                  | 89 000                  | 89 000         | 89 000         |
| <b>Итого финансовые вложения</b>                             | <b>575 448</b>          | <b>251 032</b> | <b>89 000</b>  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                        | 181 542                 | 174 042        | 133 086        |
| Авансы полученные                                            | 8                       | 1              | -              |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b>                      | <b>181 550</b>          | <b>174 043</b> | <b>133 086</b> |
| Краткосрочные займы полученные                               | -                       | 4 094          | 937 054        |
| <b>Итого по заемным средствам</b>                            | <b>-</b>                | <b>4 094</b>   | <b>937 054</b> |

### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

| Наименование                                                           | Строка<br>ОДДС | Материнская<br>организация |           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------|
|                                                                        |                | 2021                       | 2020      |
| Денежные потоки от текущей деятельности                                |                |                            |           |
| Поступления                                                            |                |                            |           |
| в том числе:                                                           |                | 1 638 003                  | 912 646   |
| От продажи автомобилей                                                 | 4111           | 221 585                    | 46 334    |
| От продажи запасных частей                                             | 4111           | 185 491                    | 105 405   |
| От оказания автосервисных услуг                                        | 4111           | 42 650                     | 86 724    |
| Агентские услуги по оформлению страховых полюсов и кредитных договоров | 4112           | 1 183 390                  | 671 001   |
| Прочие поступления                                                     | 4119           | 4 887                      | 3 182     |
| Платежи                                                                |                |                            |           |
| в том числе:                                                           |                | 1 349 207                  | 1 157 376 |
| Оплата за автомобилей                                                  | 4121           | 18 835                     | 20 663    |
| Оплата за запчастн                                                     | 4121           | 724 525                    | 558 087   |
| Оплату автосервисных услуг                                             | 4121           | 4 854                      | 4 176     |
| Оплата прочих услуг                                                    | 4121           | 600 993                    | 574 450   |

| Наименование                                                                                       | Строка<br>ОДДС | Материнская<br>организация |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|------------|
|                                                                                                    |                | 2021                       | 2020       |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности                                                     |                |                            |            |
| Поступления                                                                                        |                |                            |            |
| в том числе:                                                                                       |                | 3 575 905                  | -          |
| От возврата предоставленных займов                                                                 | 4213           | 3 573 741                  | -          |
| Получение дивидендов от участия в уставном капитале,<br>процентов по долговым финансовым вложениям |                | 89                         | -          |
| Получение процентов по займам, выданных связанным<br>сторонам                                      |                | 2 075                      | -          |
| Платежи                                                                                            |                |                            |            |
| в том числе:                                                                                       |                | 3 891 000                  | 162 000    |
| Выдача займов связанным сторонам                                                                   | 4223           | 3 891 000                  | 162 000    |
| Денежные потоки от финансовой деятельности                                                         |                |                            |            |
| Поступления                                                                                        |                |                            |            |
| в том числе:                                                                                       |                | 11 325 000                 | 12 917 500 |
| Получение займов от связанных сторон                                                               | 4311           | 11 325 000                 | 12 917 500 |
| Платежи                                                                                            |                |                            |            |
| в том числе:                                                                                       |                | 11 325 000                 | 13 844 000 |
| Возврат займов, полученных от связанных сторон                                                     | 4323           | 11 325 000                 | 13 844 000 |

#### *Займы, предоставленные связанным сторонам*

В 2020-2021 гг. Общество предоставило займы АО «РОЛЬФ» в рублях с лимитом задолженности до 1 000 000 тыс. руб. Процентная ставка в 2021 году составляла 7,1%-10,3% (2020 г.: 7,2%).

| Наименование                            | АО «РОЛЬФ» |
|-----------------------------------------|------------|
| За 2021 год                             |            |
| Проценты к получению по займам выданным | -          |
| За 2020 год                             |            |
| Проценты к получению по займам выданным | 32         |

#### *Займы, полученные от связанных сторон*

В 2020-2021 гг. АО «РОЛЬФ» предоставило Обществу денежные средства. Срок погашения займов – 2020-2021 гг. Процентная ставка в 2021 году составляла 7,1%-7,85% (2020 г.: 5,3%-7,8%).

| Наименование      | АО «РОЛЬФ» |
|-------------------|------------|
| За 2021 год       |            |
| Проценты к уплате | 36 243     |
| За 2020 год       |            |
| Проценты к уплате | 88 280     |

#### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор и члены Совета директоров. Вознаграждение основного управленческого персонала включает фиксированную часть и бонус по операционным результатам деятельности и составляет 27 090 тыс. руб. (за 2020 г. – 24 500 тыс. руб.).

### 3.16 Обеспечения обязательств и платежей

#### Обеспечения выданные

В бухгалтерском учете Общества на забалансовых счетах ведется учет выданных обязательств. Расшифровка по видам обязательств представлена в таблице:

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Выданные всего          | 18 558 257 | 19 179 276 | 25 695 427 |
| в том числе:            |            |            |            |
| поручительства          | 18 558 257 | 19 179 276 | 25 695 427 |

Указанные поручительства выданы в отношении кредитных договоров, заключенных ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и АО «РОЛЬФ» с кредитными учреждениями (банками). Срок окончания поручительства 2021-2025 гг.

### 3.17 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах Общества, отраженных в строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса, представлена в таблице:

| Наименование показателя                                                       | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено  | Остаток на конец периода |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------|----------|-----------|--------------------------|
| <b>2021 год</b>                                                               |      |                        |          |           |                          |
| Оценочные обязательства – всего                                               | 5700 | 66 306                 | 157 705  | (136 393) | 87 618                   |
| в том числе:                                                                  |      |                        |          |           |                          |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков                                    | 5701 | 50 509                 | 134 332  | (120 596) | 64 245                   |
| Оценочные обязательства под годовой бонус сотрудникам                         | 5702 | 15 797                 | 23 373   | (15 797)  | 23 373                   |
| <b>2020 год</b>                                                               |      |                        |          |           |                          |
| Оценочные обязательства – всего                                               | 5700 | 36 557                 | 109 940  | (80 191)  | 66 306                   |
| в том числе:                                                                  |      |                        |          |           |                          |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков                                    | 5701 | 35 690                 | 94 142   | (79 324)  | 50 509                   |
| Оценочные обязательства под годовой бонус сотрудникам                         | 5702 | 291                    | 15 798   | (291)     | 15 797                   |
| Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам подержанных автомобилей | 5703 | 576                    | -        | (576)     | -                        |
| <b>2019 год</b>                                                               |      |                        |          |           |                          |
| Оценочные обязательства – всего                                               | 5700 | 51 428                 | 99 040   | (113 910) | 36 557                   |
| в том числе:                                                                  |      |                        |          |           |                          |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков                                    | 5701 | 51 428                 | 98 173   | (113 910) | 35 690                   |
| Оценочные обязательства под годовой бонус сотрудникам                         | 5702 | -                      | 291      | -         | 291                      |
| Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам подержанных автомобилей | 5703 | -                      | 576      | -         | 576                      |

### **3.18 Условные обязательства**

#### ***Судебные разбирательства***

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

#### ***Условные налоговые обязательства***

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям 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 постепенно усиливается, в том числе 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 вынесены решения 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.

### **3.19 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. Дальнейшее развитие геополитической напряженности привели к росту обменного курса до рекордных значений в 130 рублей на 1 евро и 120 рублей за 1 доллар США. Московская биржа приостановила торги ценными бумагами до 28 марта 2022 года. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком 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. В марте 2022 года ряд автопроизводителей объявили об ограничении или прекращении поставок новых автомобилей и запасных частей в Российскую Федерацию. Помимо этого, на дату утверждения настоящей отчетности сохраняются сложности в логистических цепочках поставок товаров. В совокупности с ростом ключевой ставки, и как следствие, снижением объемов кредитования и страхования, эти события создают неопределенность относительно продаж товаров и услуг в будущем. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества учитывает негативное влияние указанных факторов на будущую деятельность Общества с целью минимизации их влияния на способность продолжать деятельность в будущем. Отсутствие внешних заимствований в иностранной валюте и/или с плавающей ставкой, существенный объем запасов в части поддержанных автомобилей и развитие продаж автомобильных брендов, продолжающих поставки на территорию Российской Федерации, позволяют снизить негативное влияние на финансовые показатели Общества и на стабильность его операционной деятельности.

Руководитель



Голубятников А. А.