

**Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	создание / приобретение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	184 793	(177 730)	4 275	(453)	450	(5 561)	-	-	-	188 615	(182 841)
в том числе:	5110	За 2020 г.	184 546	(173 503)	1 589	(1 342)	1 228	(5 455)	-	-	-	184 793	(177 730)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	За 2021 г.	170 033	(167 870)	-	-	-	(1 693)	-	-	-	170 033	(169 563)
	5111	За 2020 г.	169 948	(166 203)	85	-	-	(1 667)	-	-	-	170 033	(167 870)
Прочие нематериальные активы	5103	За 2021 г.	14 760	(9 860)	4 275	(453)	450	(3 868)	-	-	-	18 582	(13 278)
	5113	За 2020 г.	14 598	(7 300)	1 504	(1 342)	1 228	(3 788)	-	-	-	14 760	(9 860)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	4 275	1 589	5 774
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	-	85	-
Прочие нематериальные активы	5123	4 275	1 504	5 774

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
Всего	5130	171 301	168 856	166 057
в том числе:				
Исключительно авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	164 954	164 954	164 954
Прочие нематериальные активы	5132	6 347	3 902	1 103

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	981	3 462	-	(4 275)	168
	5190	2020 г.	18	2 570	(18)	(1 589)	981
в том числе:							
Программы для ЭВМ, базы данных	5181	2021 г.	981	-	-	(981)	-
	5191	2020 г.	-	1 066	-	(85)	981
Прочие нематериальные активы	5182	2021 г.	-	3 462	-	(3 294)	168
	5192	2020 г.	18	1 504	(18)	(1 504)	-

2. Основные средства
2.1 Нalичне и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021	14 136 120	(5 238 345)	1 664 691	(1 272 866)	466 905	(1 022 745)	-	-	14 527 945	(5 794 185)
	5210	2020	13 898 780	(4 606 810)	1 376 795	(1 139 455)	368 638	(1 000 173)	-	-	14 136 120	(5 238 345)
в том числе												
Транспортные средства	5201	2021	1 989 200	(516 685)	1 260 105	(1 191 247)	391 313	(491 730)	-	-	2 058 058	(617 102)
	5211	2020	1 889 961	(396 003)	1 228 513	(1 129 274)	359 538	(480 220)	-	-	1 989 200	(516 685)
Здания	5202	2021	7 645 794	(2 668 280)	36 736	(2 328)	312	(313 190)	-	-	7 680 202	(2 981 158)
	5212	2020	7 608 701	(2 346 345)	37 093	-	-	(321 935)	-	-	7 645 794	(2 668 280)
Земельные участки	5203	2021	1 535 198	-	-	-	-	-	-	-	1 535 198	-
	5213	2020	1 535 198	-	-	-	-	-	-	-	1 535 198	-
Другие виды основных средств	5204	2021	2 965 928	(2 053 380)	367 850	(79 291)	75 280	(217 825)	-	-	3 254 487	(2 195 925)
	5214	2020	2 864 920	(1 864 462)	111 189	(10 181)	9 100	(198 018)	-	-	2 965 928	(2 053 380)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021	3 695 096	(884 962)	33 623	(23 549)	10 887	(139 002)	-	-	3 705 170	(1 013 077)
	5230	2020	3 738 126	(758 934)	17 838	(60 868)	20 136	(184 164)	-	-	3 695 096	(884 962)
в том числе												
Здания	5221	2021	3 365 052	(659 844)	2 379	-	-	(112 012)	-	-	3 367 431	(771 856)
	5231	2020	3 361 720	(548 003)	3 332	-	-	(111 841)	-	-	3 365 052	(659 844)
Прочие основные средства	5222	2021	330 044	(225 118)	31 244	(23 549)	10 887	(26 990)	-	-	337 739	(241 221)
	5232	2020	376 406	(210 931)	14 506	(60 868)	20 136	(34 323)	-	-	330 044	(225 118)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению,	5240	2021	71 153	1 671 473	(9 944)	(1 684 792)	47 890
	5250	2020	52 060	1 353 556	-	(1 334 463)	71 153
вложения в строящиеся внеоборотные активы	5241	2021	66 810	1 627 955	(9 769)	(1 638 176)	46 820
	5251	2020	47 489	1 301 592	-	(1 282 271)	66 810
вложения в модернизацию основных средств	5242	2021	4 343	43 518	(175)	(46 616)	1 070
	5252	2020	4 571	51 964	-	(52 192)	4 343

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	52 252	52 501
в том числе:			
Здания	5261	24 897	40 735
Сооружения	5262	15 057	1 261
Транспортные средства	5263	6 742	8 201
Рабочие и силовые машины и оборудование	5264	5 214	2 141
Другие виды основных средств	5265	342	162
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 690 752	2 810 134	3 738 127
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 624 267	4 200 058	5 080 407
в том числе:				
Здания	1	584 603	357 547	228 165
Сооружения	2	2 312	2 295	199
Рабочие и силовые машины и оборудование	3	19 439	15 205	14 880
Вычислительная техника	4	12 580	12 580	12 525
Транспортные средства	5	85 676	101 571	24 568
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	4 353	4 355	2 170
Земельные участки	7	3 907 391	3 699 946	4 791 965
Другие виды основных средств	8	1 196	1 196	328
Инструмент	9	2	2	2
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	10	6 715	5 361	5 605
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, входящие в процесс государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	сборот запасов между группами (подками)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	19 20 21 г. ¹	14 045 543	(40 977)	226 747 749	(223 288 603)	90 801	(100 584)	x	18 504 689	(50 760)
	5420	19 20 20 г. ²	11 563 923	(69 851)	156 968 139	(154 486 521)	155 370	(126 498)	x	14 045 541	(40 977)
в том числе:	5401	19 20 21 г. ¹	1 064 212	(17 215)	18 657 889	(318 779)	17 958	(3 464)	(18 055 351)	1 967 971	(2 721)
	5421	19 20 20 г. ²	2 041 697	(14 090)	13 509 874	(236 687)	11 047	(13 572)	(13 630 673)	1 064 212	(17 215)
Основные приработы	5402	19 20 21 г. ¹	271 003	(-)	5 064 599	(11 059 831)	-	-	5 389 728	285 499	(-)
	5422	19 20 20 г. ²	192 469	(-)	5 283 536	(8 485 775)	-	-	3 280 783	271 003	(-)
Товары	5403	19 20 21 г. ¹	12 001 520	(23 762)	203 256 484	(209 874 685)	72 843	(97 120)	11 734 040	16 117 360	(48 039)
	5423	19 20 20 г. ²	9 309 288	(55 161)	138 085 482	(142 654 285)	144 323	(112 926)	7 261 035	12 001 520	(23 762)
Готовая продукция	5404	19 20 21 г. ¹	479	(-)	(-)	(578 729)	-	-	609 271	31 021	(-)
	5424	19 20 20 г. ²	5 037	(-)	(-)	(2 763 925)	-	-	2 759 366	479	(-)
Расходы на продажу	5405	19 20 21 г. ¹	1 225	(-)	34 638	(33 028)	-	-	-	2 835	(-)
	5425	19 20 20 г. ²	367	(-)	13 186	(12 328)	-	-	-	1 225	(-)
Товары отгруженные	5406	19 20 21 г. ¹	57 383	(-)	-	(327 691)	-	-	323 312	62 804	(-)
	5426	19 20 20 г. ²	4 782	(-)	-	(276 809)	-	-	329 489	57 383	(-)
а) Расходы будущих периодов	5407	19 20 21 г. ¹	29 721	(-)	114 139	(95 461)	-	-	-	47 999	(-)
	5427	19 20 20 г. ²	10 282	(-)	76 071	(56 632)	-	-	-	29 721	(-)
Итого											

Запасы и залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ³		На 31 декабря 20 19 г. ²	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440		2 700 596		1 118 127		885 820
в том числе:							
товары			2 700 596		1 118 127		885 820
Запасы, находящиеся в залого по договору, - всего	5445		3 446 136		1 864 167		1 125 820
в том числе:							
товары			3 446 136		1 864 167		1 125 820

4. Дебиторская задолженность.
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в т.ч. НДС в авансах поставщикам	поступление		создание резерва сомнительных долгов	набыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в т.ч. НДС в авансах поставщикам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б		погашение	списание на финансовый результат ^в	новое появление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.1	5 629 983	(149 470)	(93 818)	6 149 166	-	(3 005)	(5 512 566)	(8 853)	29 071	-	6 257 730	(123 404)	(94 749)
	5530	за 2020 г.2	4 194 801	(148 239)	(87 357)	5 504 300	14 126	(65 418)	(4 080 517)	(2 728)	64 188	-	5 629 983	(149 470)	(93 818)
в том числе:															
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5511	за 2021 г.1	659 995	(20 369)	(93 818)	579 942	-	(2 895)	(632 335)	(1 893)	-	-	605 709	(23 264)	(94 749)
	5531	за 2020 г.2	569 572	(24 307)	(87 357)	659 663	-	(4 112)	(569 239)	(1)	8 050	-	659 995	(20 369)	(93 818)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	за 2021 г.1	2 959 592	(85 226)	-	3 875 856	-	(110)	(2 911 991)	(6 199)	17 823	-	3 917 258	(67 513)	-
	5532	за 2020 г.2	1 969 266	(67 784)	-	2 893 217	-	(56 920)	(1 900 287)	(2 605)	39 478	-	2 959 592	(85 226)	-
- по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 2021 г.1	34 494	-	-	304	-	-	(34 494)	-	-	-	304	-	-
	5533	за 2020 г.2	288	-	-	34 459	-	-	(253)	-	-	-	34 494	-	-
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5514	за 2021 г.1	25 452	-	-	3 250	-	-	(25 451)	-	-	-	3 251	-	-
	5534	за 2020 г.2	17 814	-	-	25 082	-	-	(17 444)	-	-	-	25 452	-	-
- по расчетам с работниками по оплате труда (счет 70)	5515	за 2021 г.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2020 г.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- по расчетам с подотчетными лицами (счет 74)	5516	за 2021 г.1	694	-	-	1 024	-	-	(575)	-	-	-	1 143	-	-
	5536	за 2020 г.2	368	-	-	694	-	-	(368)	-	-	-	694	-	-
- по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5517	за 2021 г.1	64	-	-	218	-	-	(64)	-	-	-	218	-	-
	5537	за 2020 г.2	142	-	-	53	-	-	(131)	-	-	-	64	-	-
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5518	за 2021 г.1	1 949 692	(43 875)	-	1 688 572	-	-	(1 907 656)	(761)	11 248	-	1 729 847	(32 627)	-
	5538	за 2020 г.2	1 637 351	(56 148)	-	1 891 132	14 126	(4 386)	(1 592 795)	(122)	16 659	-	1 949 692	(43 875)	-
Итого	5500	за 2021 г.1	5 629 983	(149 470)	(93 818)	6 149 166	-	(3 005)	(5 512 566)	(8 853)	29 071	x	6 257 730	(123 404)	(94 749)
	5520	за 2020 г.2	4 194 801	(148 239)	(87 357)	5 504 300	14 126	(65 418)	(4 080 517)	(2 728)	64 188	x	5 629 983	(149 470)	(93 818)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 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	210 079	86 675	297 440	147 970	315 050	166 811
в том числе:							
поставщиков и подрядчиков	5541	25 880	2 616	44 073	23 704	48 203	23 896
покупателей и заказчиков	5542	147 827	80 314	203 323	118 097	208 986	141 203
разных дебиторов и кредиторов	5543	36 372	3 745	50 044	6 169	57 860	1 712

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам (счет 67)	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	7 788 898	10 802 764	-	(7 708 513)	(42 643)	-	10 840 506
	5580	за 2020 г.	6 717 857	7 636 429	41	(6 529 554)	(35 874)	-	7 788 898
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 2021 г.	2 136 218	2 843 642	-	(2 136 023)	(195)	-	2 843 642
	5581	за 2020 г.	2 495 142	2 118 283	-	(2 472 801)	(4 406)	-	2 136 218
обязательства перед покупателями и заказчика (счет 62)	5562	за 2021 г.	1 037 465	902 384	-	(1 015 144)	(22 321)	-	902 384
	5582	за 2020 г.	441 862	989 961	-	(379 952)	(14 406)	-	1 037 465
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5564	за 2021 г.	1 606 186	1 889 298	-	(1 606 186)	-	-	1 889 298
	5584	за 2020 г.	1 055 244	1 599 369	-	(1 048 427)	-	-	1 606 186
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5565	за 2021 г.	138 247	215 777	-	(138 247)	-	-	215 777
	5585	за 2020 г.	122 945	134 713	-	(119 411)	-	-	138 247
обязательства перед персоналом по оплате труда (счет 70)	5566	за 2021 г.	434 871	525 593	-	(434 871)	-	-	525 593
	5586	за 2020 г.	396 931	423 680	-	(385 734)	(6)	-	434 871
обязательства перед подотчетными лицами (счет 71)	5567	за 2021 г.	59	521	-	(59)	-	-	521
	5587	за 2020 г.	129	58	-	(128)	-	-	59
обязательства перед персоналом по прочим операциям (счет 73)	5568	за 2021 г.	69	1 031	-	(69)	-	-	1 031
	5588	за 2020 г.	75	69	-	(75)	-	-	69
обязательства перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5569	за 2021 г.	2 435 783	4 424 518	-	(2 377 914)	(20 127)	-	4 462 260
	5589	за 2020 г.	2 205 529	2 370 296	41	(2 123 027)	(17 056)	-	2 435 783
Итого	5550	за 2021 г.	7 788 898	10 802 764	-	(7 708 513)	(42 643)	-	10 840 506
	5570	за 2020 г.	6 717 857	7 636 429	41	(6 529 555)	(35 874)	-	7 788 898

5.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщиков и подрядчиков	5591	-	-	-
покупателей и заказчиков	5592	-	-	-
разных дебиторов и кредиторов	5593	-	-	-

6. Заёмные обязательства
6.1. Наличие и движение заёмных обязательств

6.1. Изменения и движение заемных обязательств									
Наименование показателя	Код строки	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные всего:	5552	за 2021 год	15 085 637	6 500 000	-	-	-	(6 487 637)	15 098 000
	5572	за 2020 год	14 478 571	10 550 000	-	(9 942 934)	-	-	15 085 637
в том числе полученные кредиты:	5553	за 2021 год	9 298 000	6 500 000	-	-	-	(700 000)	15 098 000
в том числе полученные кредиты:	5573	за 2020 год	11 478 571	6 050 000	-	(8 230 571)	-	-	9 298 000
в том числе полученные облигационные займы:	5554	за 2021 год	5 787 637	-	-	-	-	(5 787 637)	-
в том числе полученные облигационные займы:	5574	за 2020 год	3 000 000	4 500 000	-	(1 712 363)	-	-	5 787 637
Краткосрочные всего:	5555	за 2021 год	7 667 389	41 594 790	1 888 292	(43 680 133)	-	6 487 637	13 957 975
	5575	за 2020 год	13 984 890	22 130 296	2 182 368	(30 630 165)	-	-	7 667 389
в том числе полученные кредиты и проценты по ним:	5556	за 2021 год	7 459 807	27 061 790	1 293 417	(30 193 661)	-	700 000	6 321 353
в том числе полученные кредиты и проценты по ним:	5576	за 2020 год	13 966 855	21 963 061	1 533 082	(30 003 191)	-	-	7 459 807
в том числе полученные займы и проценты по ним:	5557	за 2021 год	162 032	14 533 000	42 807	(12 935 917)	-	-	1 801 922
в том числе полученные займы и проценты по ним:	5577	за 2020 год	-	167 235	31	(5 234)	-	-	162 032
в том числе проценты по облигационным займам:	5558	за 2021 год	45 550	-	552 068	(550 555)	-	5 787 637	5 834 700
в том числе проценты по облигационным займам:	5578	за 2020 год	18 035	-	649 255	(621 740)	-	-	45 550
Заемные обязательства итого:	5559	за 2021 год	22 753 026	48 094 790	1 888 292	(43 680 133)	-	-	29 055 975
	5579	за 2020 год	28 463 461	32 680 296	2 182 368	(40 573 099)	-	-	22 753 026

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2021 год

Банк	Долг на 31.12.2021	Неиспользованный лимит на 31.12.2021
Сбербанк НКЛ № 6945 от 06.09.2018	3 248 000	-
Сбербанк НКЛ № 7621 от 25.12.2020	-	-
Альфа-банк (Ген.согл. №018KK от 18.03.2014)	-	-
Альфа-банк (ВКЛ №01G32L от 12.04.16)	3 500 000	-
Альфа-банк (Овердрафт №03ZGOV от 20.08.2021г.)	-	-
Юникредитбанк (Согл. №001/0049L/18 от 06.02.2018)	-	-
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)	-	-
МС БАНК РУС (ВКЛ № КЛ-50/20-ЮЛ от 19.10.2020 г.)	700 000	-
Газпромбанк (№233/17-Р от 14.12.2017)	2 600 000	-
Газпромбанк (№43 от 26.07.21)	2 600 000	-
Газпромбанк (ГС №P2-24032/2018 от 31.01.2018)	-	-
РОСБАНК (ВКЛ № RPK/026/21 от 19.07.2021)	-	-
ПАО Росгосстрах Банк (КЛ № 009/19/ЦФД от 28.01.2020)	-	-
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ Соглашение №310-21/О-40 от 27.04.21 (овердрафт)	-	-
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ (ВКЛ № 533-21/ВКЛ-40 от 10.06.2020г.)	3 000 000	-
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ (ВКЛ № 1286-20/ВКЛ-40 от 09.11.2020 г.)	2 750 000	-
УралСиб (КД № 0001-031/00108 от 30.11.2018 г.)	-	-
ПАО Совкомбанк (КЛ-1883-КС/00-1883-18 от 24.07.2018)	3 000 000	-
Биржевые облигации выпуск № 4802-01-00406-R-001P-01	2 151 000	-
Биржевые облигации выпуск № 4802-01-00406-R-001P-02	3 637 000	-
Рольф Моторс (Договор займа № РМ-РОЛЬФ-02 от 31.12.2020)	479 000	-
ООО "РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" (Договор займа № РЭСП6 /РОЛЬФ-04 от 10.03.2021)	1 300 000	-
ИТОГО:	28 965 000	-

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2020 год

Банк	Долг на 31.12.2020	Неиспользованный лимит на 31.12.2020
Сбербанк НКЛ № 6945 от 06.09.2018	3 248 000	52 000
Сбербанк НКЛ № 7621 от 25.12.2020	-	1 500 000
Альфа-банк (Ген.согл. №018KK от 18.03.2014)	-	-
Альфа-банк (ВКЛ №01G32L от 12.04.16)	3 650 000	350 000
Альфа-банк (Овердрафт № 02JK8V от 22.01.2020 г.)	-	200 000
Юникредитбанк (Согл. №001/0049L/18 от 06.02.2018)	-	500 000
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)	3 800 000	6 200 000
МС БАНК РУС (ВКЛ № КЛ-50/20-ЮЛ от 19.10.2020 г.)	700 000	100 000
Газпромбанк (№233/17-Р от 14.12.2017)	2 600 000	3 400 000
Газпромбанк (ГС №Р2-24032/2018 от 31.01.2018)	-	500 000
РОСБАНК (ВКЛ № РК/080/17 от 07.02.2018)	-	1 000 000
ПАО Росгосстрах Банк (КЛ № 009/19/ЦФД от 28.01.2020)	-	700 000
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ (ВКЛ № 1286-20/ВКЛ-40 от 09.11.2020 г.)	2 750 000	-
УралСиб (КД № 0001-031/00108 от 30.11.2018 г.)	-	1 500 000
ПАО Совкомбанк (КЛ-1883-КС/00-1883-18 от 24.07.2018)	-	2 000 000
Биржевые облигации выпуск № 4802-01-00406-R-001P-01	2 150 797	-
Биржевые облигации выпуск № 4802-01-00406-R-001P-02	3 636 930	-
Рольф Моторс (Договор займа № РМ-РОЛЬФ-02 от 31.12.2020)	162 000	338 000
ИТОГО:	22 697 637	18 340 000

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2019 год

Банк	Долг на 31.12.2019	Неиспользованный лимит на 31.12.2019
Сбербанк (ВРКЛДС № 00240017/60001100 от 17.03.2017)	-	4 500 000
Сбербанк НКЛ № 6945 от 06.09.2018	3 300 000	-
Сбербанк НКЛ № 6982 от 19.09.2018	1 500 000	-
Альфа-банк (Ген.согл. №018KK от 18.03.2014)	-	-
Альфа-банк (ВКЛ №01G32L от 12.04.16)	450 000	3 550 000
Юникредитбанк (Согл. №001/0049L/18 от 06.02.2018)	-	2 500 000
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)	4 000 000	1 000 000
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)	5 000 000	-
АИСИБИС БАНК (АО) (КД б/н от 23.08.2018)	-	2 000 000
Газпромбанк (№137/17-Р от 14.12.2017)	2 000 000	-
Газпромбанк (№233/17-Р от 14.12.2017)	3 930 000	70 000
Газпромбанк (ГС №Р2-24032/2018 от 31.01.2018)	-	500 000
РОСБАНК (ВКЛ № РК/080/17 от 07.02.2018)	500 000	500 000
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ (ВКЛ № 833-18/ВКЛ от 18.09.2018)	2 750 000	-
МТС БАНК (КД № 3635-1/18-К от 07.12.2018 г.)	-	1 000 000
УралСиб (КД № 0001-031/00108 от 30.11.2018 г.)	-	1 500 000
ПАО Совкомбанк (КЛ-1883-КС/00-1883-18 от 24.07.2018)	2 000 000	-
Биржевые облигации выпуск № 4802-01-00406-R-001P	3 000 000	-
ИТОГО:	28 430 000	17 120 000

Руководитель
Доверенность № АСХИМ/21-617 от 27.07.2021

О. В. Жаворонкова

Главный
бухгалтер

М. А. Тарасова



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ ХИМКИ», создано 18.03.2004 г., зарегистрировано повторно в связи со сменой учредителя 11.03.2005 г. по юридическому адресу: 141410, Россия, Московская область, г. Химки, Ленинградское шоссе, владение №21.

ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» переименовано в ООО «РОЛЬФ» на основании Решения, принятого Общим собранием участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» 05.08.2011 г. (протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» от 05.08.2011 г.). В соответствии с п. 3 Протокола внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» от 05.08.2011 г., изменения в наименовании вступили в силу с даты государственной регистрации данных изменений, а именно с 22.08.2011 г.

27.07.2021 г. была завершена реорганизация Общества по решению его единственного участника путем изменения организационно-правовой формы с общества с ограниченной ответственностью на акционерное общество. В связи с данной реорганизацией активы Общества, а также права и обязанности в отношении других лиц, за исключением прав и обязанностей в отношении участника, изменение которых вызвано реорганизацией, не изменялись. В связи с этим, для целей составления данной бухгалтерской отчетности Общество в качестве отчетного использует период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г., а не период начиная с даты государственной регистрации Общества как акционерного общества по 31.12.2021 г.

Использование Обществом для составления бухгалтерской отчетности за 2021 год отчетного периода с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. является отступлением от требований нормативных актов по бухгалтерскому учету в части п. 1 ст.16 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон), который устанавливает, что последним отчетным годом для реорганизуемого юридического лица, за исключением случаев реорганизации в форме присоединения, является период с 1 января года, в котором произведена государственная регистрация последнего из возникших юридических лиц, до даты такой государственной регистрации. Исходя из нормы п.1 ст.16 Закона, первым отчетным периодом для юридического лица, созданного в результате завершения реорганизации в форме преобразования, является период с даты государственной регистрации до отчетной даты.

Вместе с тем, указанное отступление обосновано следующими моментами:

- активы и обязательства Общества, равно как и показатели собственного капитала не изменились в результате проведения реорганизации в форме преобразования;
- в результате реорганизации не произошло изменения собственника Общества: Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЕЛАНС ЛИМИТЕД» (страна регистрации – Республика Кипр) была участником ООО «РОЛЬФ» с долей 99,9977% и в результате реорганизации в форме преобразования стала акционером АО «РОЛЬФ» с такой же долей.

В своем выводе руководство Общества в том числе учитывало рекомендации Минфина России, содержащиеся в Приложении к Письму от 28.12.2016 N 07-04-09/78875, о том, что

в случае преобразования (смены организационно-правовой формы) необходимость формирования заключительной и вступительной бухгалтерской отчетности отсутствует. Отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности этого лица не прерывается, то есть длится с 1 января года, в котором произошло преобразование, по 31 декабря.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 6 607 748 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Уставный капитал Акционерного общества «РОЛЬФ» состоит из 660 774 808 (Шестисот шестидесяти миллионов семисот семидесяти четырех тысяч восьмисот восьми) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

В состав Совета директоров Акционерного Общества по состоянию на 31.12.2021 г. входят:

- Маляров Игорь Юрьевич – Председатель Совета директоров (Член совета директоров ООО «РОЛЬФ» с 13.06.2018 г., председатель совета директоров ООО «РОЛЬФ» с 23.07.2019); член Совета директоров АО «РОЛЬФ» с 27.07.2021, Председатель Совета директоров с 30.07.2021.; также является членом Советов директоров ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС»;
- Колмакова Екатерина Павловна – Член совета директоров ООО «РОЛЬФ» с 03.07.2019, Заместитель Председателя Совета директоров ООО «РОЛЬФ» с 23.07.2019 г., член Совета директоров АО «РОЛЬФ» с 27.07.2021; также является членом Советов директоров ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС», занимает должность директора компании Sinoco Limited (Кипр);
- Амирханян Джаванпур Родельф Гевик – Член Совета директоров ООО «РОЛЬФ» (с 15.02.2017 г.); Член Совета директоров АО «РОЛЬФ» с 27.07.2021. также является членом Советов директоров ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС», является управляющим партнером SI Capital Partners;
- Вулф Даниэл Лесин – член Совета директоров ООО «РОЛЬФ» с 12.05.2021 г., Член Совета директоров АО «РОЛЬФ» с 27.07.2021. Также является независимым членом Совета директоров ПАО «УРАЛКАЛИЙ» и ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП», является управляющим директором SIMOLEON LONG-TERM VALUE;
- Белов Василий Михайлович – член Совета директоров ООО «РОЛЬФ» с 01.06.2021 г., Член Совета директоров АО «РОЛЬФ» с 27.07.2021, также является Генеральным директором АО «ГС-Инвест» (первоначально ООО «ГС-Менеджмент»).

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор АО «РОЛЬФ» – Виноградова Светлана Викторовна. Главный бухгалтер АО «РОЛЬФ» – Тарасова Марина Анатольевна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 5 862 человека (2020 г.: 4 912 человек).

В результате реорганизации филиалы и обособленные подразделения Общества преобразовались в филиалы и обособленные подразделения Акционерного общества «РОЛЬФ», продолжают свою деятельность, сохраняя наименования и адреса мест нахождения:

Наименование филиала/ОП	ИНН/КПП	Адрес филиала/ОП
Обособленное подразделение АО «РОЛЬФ»	ИНН 5047254063 КПП 772845001	127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 31, стр. 7
Филиал «Сити»	ИНН 5047254063 КПП 772843009	129337, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Ярославский, ш. Ярославское, д. 31
Филиал «Алтуфьево»	ИНН 5047254063 КПП 772843010	127410, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Отрадное, ш. Алтуфьевское, д. 31, к. 1
Филиал «Юг»	ИНН 5047254063 КПП 772843002	117630, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Обручевский, ул. Обручева, д. 27, к. 1
Филиал «Восток»	ИНН 5047254063 КПП 772843004	109428, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Рязанский, пр-кт Рязанский, д. 24, к. 3
Филиал «Финансовые услуги»	ИНН 5047254063 КПП 772843005	127410, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Отрадное, ш. Алтуфьевское, д. 31, стр. 7
Филиал «Центр»	ИНН 5047254063 КПП 772843006	123007, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Хорошевский, туп. 2-й Магистральный тупик, д. 5А
Филиал «АЦ Север»	ИНН 5047254063 КПП 772843001	125445, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Левобережный, ш. Ленинградское, д. 63Б
Филиал «Звезда Столицы»	ИНН 5047254063 КПП 772843007	117545, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Чертаново Центральное, ш. Варшавское, д. 127
Филиал «Звезда Столицы Каширка»	ИНН 5047254063 КПП 500343001	142717, Московская область, г. о. Ленинский, п. Развилка, пр-д Проектируемый № 5537, зд. 17
Филиал «Ясенево»	ИНН 5047254063 КПП 772843003	117628, г. Москва, вн. тер. г. поселение Сосенское, км МКАД 40-й (п. Сосенское), влд. 1, стр. 2, этаж 2, ком. 28
Филиал «ЯЛР Ясенево»	ИНН 5047254063 КПП 772843011	117628, г. Москва, вн. тер. г. поселение Сосенское, км МКАД 40-й (п. Сосенское), влд. 1, стр. 2, этаж 2, ком. 46
Филиал «Вешки»	ИНН 5047254063 КПП 502943001	141031, Московская область, г. о. Мытищи, п. Вешки, тер. ТПЗ Алтуфьево, проезд Автомобильный, стр. 2А/3
Филиал «Дмитровка»	ИНН 5047254063 КПП 772843008	127247, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Дмитровский, ш. Дмитровское, д. 107Д
Обособленное подразделение «Якиманка»	ИНН 5047254063 КПП 772845002	119180, г. Москва, Большая Якиманка, д. 26
Обособленное подразделение «Север»	ИНН 5047254063 КПП 502945001	141031, Московская область, город Мытищи, территория МКАД 85 км, владение 3, строение 2
Обособленное подразделение «РОЛЬФ Северо-Запад»	ИНН 5047254063 КПП 502445001	143441, Московская область, деревня Путилково, 71 км МКАД, д. 16, строение 2
Обособленное подразделение «Юго-Восток»	ИНН 5047254063 КПП 500345001	142715, Московская область, Ленинский городской округ, деревня Ближние Прудищи, МКАД 27-й километр, владение 9

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.

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

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила 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.

II. Учетная политика

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 29.07.1998 г. № 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. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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 исключительно объекты, предназначенные для сдачи в аренду.

В составе основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражены земельные участки, 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 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 г. № 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 (Основание: п. 20 ПБУ 6/01). 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.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

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.

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 г. № 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 (п. 17 ПБУ 14/2007).

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. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6.10.2008 г. № 106н) Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на отдельном забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре (Основание п. 39 ПБУ 14/2007).

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.

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 г. N 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2000 г. № 119н. Единицей бухгалтерского учета МПЗ (кроме товаров) является номенклатурный номер. Единица бухгалтерского учета товаров – автомобиль. Способ учета товаров – по себестоимости каждой единицы.

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.

5. Незавершенное производство (НЗП)

Общество отражает незавершенное производство по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

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

Расходы при выполнении Обществом автосервисных работ 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).

Все расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по открытому заказ-наряду, являются прямыми и относятся к конкретному объекту калькулирования.

Общепроизводственные расходы квалифицируются Обществом как распределяемые расходы.

Данные расходы распределяются по всем заказам-нарядам пропорционально количеству отработанных нормо-часов по каждому заказу-наряду за текущий месяц в общем количестве отработанных нормо-часов во всех заказах-нарядах 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.

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;
- Заработную плату 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 и 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 резервов;
- Прочие расходы.

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 г. № 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.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом 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.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

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 3.10.2008 г. № 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 относится на прочие расходы по мере их начисления.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Для надлежащего оформления всех видов хозяйственных операций, произведённых в иностранной 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.

10. Оценочные 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 г. № 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 в связи с предполагаемыми затратами на гарантийное обслуживание поддержанных автомобилей определяется исходя из ожидаемой доли затрат на гарантийный ремонт в объеме выручки от продажи поддержанных автомобилей за отчетный период (год) без учета налога на добавленную стоимость.

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется метод точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

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 Общества рассчитывается как сумма оценочных обязательств по всем работникам Общества.

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);

Ср.зп – среднедневной заработок работника по состоянию на месяц, предшествующий месяцу начисления оценочного обязательства;

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;

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.

- Оценочное обязательство по судебным искам.

Общество ежегодно на последнюю дату отчетного периода проводит инвентаризацию судебных исков, по результатам которой формируется ведомость судебных разбирательств, не завершенных в отчетном периоде, в которых Общество выступает ответчиком. По каждому иску правовой департамент дает экспертную оценку и определяет оценку вероятности исхода и планируемый срок завершения разбирательства. Сумма иска признается в качестве оценочного обязательства в случае, если неблагоприятный исход более вероятен, чем нет.

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.

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.

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 бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по статьям, соответствующим виду актива (внеоборотный, оборотный):

- Прочие внеоборотные активы (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»);
- Запасы (строка 1210 «Запасы»);
- Дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).

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» в табличной форме 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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.

16. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличной форме 4.3 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.

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.

18. Доходы

Выручка от реализации товаров и оказания услуг признается в момент продажи товара и по оказанию 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 подержанных 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 доходов Агента по оформлению полисов страхования и кредитных договоров Общество отражает агентское вознаграждение, которое причитается в результате оформления внешними Клиентами договоров страхования со страховыми компаниями, либо кредитных договоров с банками за вычетом налога на добавленную стоимость.

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

III. Раскрытие существенных показателей

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.

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.

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств, изменение стоимости основных средств в результате достройки, реконструкции представлены в табличной форме 2 п. 2.1 и п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав строки 1150 «Основные средства» включены суммы, связанные с вложениями во внеоборотные активы:

- незавершенные капитальные вложения на реконструкцию и модернизацию объектов недвижимости (на 31.12.2021 г. – 47 890 тыс. руб.; 31.12.2020 г. – 71 153 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 52 060 тыс. руб.);
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под строительство/ приобретение основных средств, за вычетом НДС (на 31.12.2021 г. – 33 803 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. – 1 927 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 23 408 тыс. руб.).

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 п. 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение доходных вложений представлены в п. 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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	98 545	103 350	151 126
Право использования	91 292	94 452	80 810
Лицензии на программное обеспечение	70 863	60 004	37 348
Прочие долгосрочные РБП	9 871	7 823	25 916
Прочие внеоборотные активы	7 334	1 766	450
Итого прочие внеоборотные активы	277 905	267 395	295 650

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
Долгосрочные всего:	5301	за 2021 г.	8 373 626	-	-	8 373 626
	5311	за 2020 г.	9 223 636	-	(850 010)	8 373 626
в том числе вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2021 г.	8 373 626	-	-	8 373 626
в том числе вклады в уставные капиталы других организаций	5312	за 2020 г.	8 423 636	-	(50 010)	8 373 626
в том числе предоставленные займы	5303	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе предоставленные займы	5313	за 2020 г.	800 000	-	(800 000)	-
Краткосрочные всего:	5304	за 2021 г.	502 000	19 342 000	(19 844 000)	-
	5314	за 2020 г.	1 004 500	28 600 400	(29 102 900)	502 000
в том числе предоставленные займы	5305	за 2021 г.	502 000	19 342 000	(19 844 000)	-
в том числе предоставленные займы	5315	за 2020 г.	1 004 500	28 600 400	(29 102 900)	502 000
Финансовых вложений	5300	за 2021 г.	8 875 626	19 342 000	(19 844 000)	8 373 626
итого:	5310	за 2020 г.	10 228 136	28 600 400	(29 952 910)	8 875 626

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование организации	Доля участия в капитале	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Местонахождение
Дочерние общества					
ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург»	99 %	6 899 526	6 899 526	6 899 526	Санкт-Петербург
ООО «РОЛЬФ МОТОРС»	99 %	1 474 100	1 474 100	1 474 100	Москва
ООО «ПЕГАС-АВТО»	100 %	-	-	49 010	Московская обл.
ООО «РОЛЬФ СПЕЦТЕХНИКА»	100 %	-	-	1 000	Москва
Итого		8 373 626	8 373 626	8 423 636	

6. Запасы

Наличие и движение запасов, стоимость запасов, находящихся в залоге представлены в табличной форме 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 47 999 тыс. руб. (31.12.2020 г.: 29 721 тыс. руб., 31.12.2019 г.: 10 282 тыс. руб.).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и на 31.12.2021 г. составили сумму 487 695 тыс. руб. (31.12.2020 г.: 374 411 тыс. руб., 31.12.2019 г.: 280 936 тыс. руб.).

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности расшифрованы в табличной форме 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составил 123 404 тыс. руб. (31.12.2020 г.: 149 468 тыс. руб., 31.12.2019 г.: 148 238 тыс. руб.).

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Бонусы от поставщиков	922 351	1 602 655	1 278 257
Задолженность по посредническим операциям	463 238	-	-
Задолженность страховых компаний	90 651	121 162	72 422
Задолженность по субагентским договорам страхования, кредитования	52 445	56 369	108 271
По иным основаниям	168 535	125 630	122 252
Итого	1 697 220	1 905 816	1 581 202

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Касса	1 635	1 719	1 773
Валютные счета	1 190	1 601	825
Расчетные счета	17 914 485	761 693	408 187
Депозитные счета	5 500 069	7 470 191	7 800 415
Обеспечение для осуществления переводов денежных средств по выкупу автомобилей	311 508	-	-
Переводы в пути: Расчёты по кредитным картам	72 816	76 808	72 272
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	23 801 704	8 312 012	8 283 472

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 г. включают денежные средства в сумме 19 568 412 тыс. руб., ограниченных в использовании в связи с обеспечением обязательств по судебным искам (см. Примечание 3.19).

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев:

У Общества на отчетную дату были банковские депозиты в российских рублях со сроками размещения до 22.01.2022 г. на общую сумму 5 500 000 тыс. руб. (31.12.2020 г.: 7 470 191 тыс. руб., 31.12.2019 г.: 7 800 415 тыс. руб.).

Депозиты размещены в Российских банках со сроком размещения до 60 дней.

Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Сумма, тыс. руб.	Срок размещения (год, месяц)	
			Начало	Конец
31.12.2021				
ПАО "СОВКОМБАНК"	Российские рубли	5 500 000	ноя.21	янв.22
31.12.2020				
АО «НКО НКЦ»	Российские рубли	1 800 191	дек.20	янв.21
АО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	1 500 000	дек.20	фев.21
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	Российские рубли	1 000 000	дек.20	фев.21
АО «БАНК ГПБ»	Российские рубли	1 000 000	дек.20	фев.21
ПАО «РГС БАНК»	Российские рубли	2 170 000	дек.20	янв.21
31.12.2019				
АО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	5 000 000	дек.19	янв.20
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «СОВКОМБАНК»	Российские рубли	1 000 000	дек.19	янв.20
АО «НКО НКЦ»	Российские рубли	800 415	дек.19	янв.20
ПАО СБЕРБАНК	Российские рубли	1 000 000	дек.19	янв.20

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

В составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств за 2021 г. отражены:

- платежи дистрибьюторам за автомобили, которые участвуют в тест-драйве клиентами для осуществления выбора при приобретении автомобиля данной модели, в сумме 776 528 тыс. руб.;
- платежи проектировщикам и на модернизацию для открытия нового Обособленного подразделения «ЮГО-ВОСТОК» с видом деятельности – реализация подержанных автомобилей – 77 547 тыс. руб.
- платежи на приобретение вычислительной техники, производственного оборудования – 310 960 тыс. руб.
- платежи направленные на ребрендинг помещений дилерских центров по требованию дистрибьютора, прочих видов основных средств – 166 769 тыс. руб.

В составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств за 2020 г. отражены:

- платежи дистрибьюторам за автомобили, которые участвуют в тест-драйве клиентами для осуществления выбора при приобретении автомобиля данной модели, в сумме 1 009 390 тыс. руб.;

- платежи на приобретение прочих видов основных средств, ребрендинг помещений дилерских центров по требованию дистрибьютора (Mazda, Mitsubishi), дооборудование системы электроснабжения на сумму 186 410 тыс. руб.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	8 326 072	5 740 507
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	295 147	208 210
Бонусы (премии, скидки и компенсации), полученные по условиям дилерских соглашений	5 257 466	4 190 147
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	2 236 035	-
Иные поступления (страховые премии, обеспечительные платежи по экспортным договорам, компенсации, возмещения, исполнительные производства, страховые возмещения и т.д.)	537 424	1 342 150
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	1 189 691	5 073 685
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	3 419 871
Иные налоги и сборы, поступившие в бюджет РФ	161 757	274 555
Иные платежи (алименты, штрафы ГИБДД, обеспечительные платежи по экспортным договорам и электронным торгам, платежи для участия в тендерах, комиссия банкам, исполнительные производства, расчеты по договорам ГПХ, госпошлины, оплаты по договорам ДМС и т.п.)	1 027 934	1 379 259
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)	670 064	98 720
Суммы налога с доходов, удержанного при выплате дивидендов акционерам	670 064	-
Иные платежи (пени начисленные на налог на прибыль с дивидендов по результатам ВМП)	-	98 720

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитала Общества полностью оплачен и составляет на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. 6 607 748 тыс. руб.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЕЛАНС ЛИМИТЕД» (доля в уставном капитале Общества 99,9977 %);
- Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ МОТОРС» (доля в уставном капитале Общества 0,0023 %). Страна регистрации – Российская Федерация.

Показатель бухгалтерского баланса «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. представлена эффектом от переоценки основных средств присоединенных компаний в результате реорганизации, за вычетом величины отложенного налогового обязательства с дооценки внеоборотных активов, признанной в связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Начиная с 2021 г. Общество должно создавать резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли. В 2021 г. резервный фонд не был создан в связи с отсутствием чистой прибыли.

10. Кредиты и займы

Наличие и движение заёмных и кредитных обязательств расшифрованы в табличной форме 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Кредиты и займы на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. выражены в российских рублях.

Годовая процентная ставка в 2021 г. составляла 5,71 % – 12 % (2020 г.: 4,8 % – 9,5 %). Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. получены на срок более года и менее чем три года.

В марте 2019 г. Общество разместило биржевые облигации на сумму 3 000 000 тыс. руб. на Московской Бирже со сроком обращения 3 года и ставкой купона 10,45 % годовых. В феврале 2020 г. Общество разместило биржевые облигации на сумму 4 500 000 тыс. руб. на Московской Бирже со сроком обращения 2 года и ставкой купона 9 % годовых. В декабре 2020 г. был произведен частичный выкуп облигаций на сумму 1 712 363 тыс. руб. В апреле 2021г. на основании Уведомления Общества облигации в количестве 1 712 363 шт. на сумму 1 712 363 тыс. руб. были погашены и списаны с казначейского счёта депо Эмитента.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют неиспользованные кредитные лимиты в связи с судебным разбирательством, описание которого представлено в Примечании 3.19.

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены в табличной форме 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав обязательств перед разными кредиторами включается задолженность по договорам комиссии, факторинга и консигнации в размере 4 125 246 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. (31.12.2020 г.: 2 121 946 тыс. руб., 31.12.2019 г.: 1 939 271 тыс. руб.,).

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	1 499 908	1 269 528	917 425
Налог на прибыль	260 801	240 202	14 127
Налог на имущество	38 260	21 933	53 577
НДФЛ	81 509	64 665	59 210
Прочие налоги и сборы	8 820	9 858	10 905
Итого	1 889 298	1 606 186	1 055 244

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 т.ч.	35 991 713	27 971 528
по ставке НДС – 20 %	34 794 065	27 126 080
по ставке НДС – 10 %	11	7
по ставке НДС – 20/120 (межценовая разница)	1 197 637	845 441

Наименование	2021	2020
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	31 735 493	25 722 122

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
Прибыль/(убыток) до налогообложения / условный расход по налогу на прибыль	(700 771)	(140 154)	8 365 005	1 673 001
Постоянные налоговые расходы (ПНР)	20 171 015	4 034 203	685 937	137 187
Оценочные обязательства	19 435 426	3 887 085	-	-
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	157 853	31 571	111 034	22 207
Прочие внереализационные расходы	78 630	15 726	254 830	50 966
Праздники и спортивные мероприятия	70 537	14 107	19 174	3 835
НДС при безвозмездной передаче права собственности на товары, работы услуги	51 692	10 338	39 915	7 983
Штрафы и пени за нарушение условий договора к уплате	47 626	9 525	2 030	406
Добровольное имущественное страхование (ИР)	46 795	9 359	34 841	6 968
Информационные и консультационные услуги	44 821	8 964	19 645	3 929
Материальная помощь	36 727	7 345	35 049	7 010
Недостачи материальных ценностей, выявленные при инвентаризации при отсутствии подтверждающих документов	25 732	5 146	26 312	5 262
Прочие расходы	175 176	35 035	143 107	28 621
Постоянные налоговые доходы (ПНД)	(30 766)	(6 153)	(1 426)	(285)
Доходы от участия в российских организациях	-	-	(35)	(7)
Прочие доходы, не учитываемым для целей налогообложения	(30 766)	(6 153)	(1 391)	(278)
Отложенные налоговые активы (ОНА) - изменение	232 356	46 471	334 892	66 979
Начисление ОНА	1 103 555	220 711	896 320	179 264
Оценочные обязательства и оценочные резервы	812 132	162 426	593 913	118 783
Расходы будущих периодов	184 574	36 915	134 629	26 926
Прочие	106 849	21 370	167 778	33 555
Погашение ОНА	(871 199)	(174 240)	(561 427)	(112 285)
Оценочные обязательства и оценочные резервы	(545 648)	(109 130)	(394 652)	(78 930)
Расходы будущих периодов	(150 967)	(30 193)	(132 526)	(26 505)
Прочие	(174 584)	(34 917)	(34 249)	(6 850)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) - изменение	666 804	133 361	(291 073)	(58 215)
Начисление ОНО	(1 725 263)	(345 053)	(2 123 182)	(424 636)
Расчёты с поставщиками	(1 125 356)	(225 071)	(1 705 889)	(341 178)
Основные средства	(569 343)	(113 869)	(399 510)	(79 902)
Прочие	(30 564)	(6 113)	(17 783)	(3 556)

	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО	2 392 067	478 413	1 832 109	366 421
Основные средства	534 161	106 832	520 907	104 181
Расчёты с поставщиками	1 799 867	359 973	1 265 674	253 135
Прочие	58 039	11 608	45 528	9 105
Итого текущий налог на прибыль		4 067 727		1 818 668
Налогооблагаемая прибыль	20 338 638		9 093 340	

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2021	2020
Суммы налога с доходов, полученных иностранной организацией от источников в РФ удержанного при выплате дивидендов акционерам, и пени согласно Решения выездной налоговой проверки, за 2014 – 2016 гг.	-	(98 721)
Суммы к (доплате)/возврату налогов, пени по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(7 134)	-
Прочие	7 348	5 712
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	214	(93 009)

13. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

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

Виды деятельности	2021	2020
Выручка	251 068 843	168 073 718
Реализация новых автомобилей	125 793 124	102 550 544
Розничная реализация подержанных автомобилей	84 629 439	36 782 113
Автосервисные работы	12 473 757	9 693 966
Агентские услуги по оформлению страховых полисов и кредитных договоров	13 447 047	8 794 687
Розничная реализация запасных частей	10 518 343	7 860 041
Прочие виды деятельности	4 207 133	2 392 367
Себестоимость продаж	(217 306 080)	(147 818 974)
Реализация новых автомобилей	(114 051 064)	(97 339 972)
Розничная реализация подержанных автомобилей	(78 857 054)	(32 425 338)
Автосервисные работы	(9 790 669)	(7 432 378)
Агентские услуги по оформлению страховых полисов и кредитных договоров	(4 283 200)	(2 830 878)
Розничная реализация запасных частей	(9 177 945)	(6 988 456)
Прочие виды деятельности	(1 146 148)	(801 952)

Сумма выручки включает в себя сумму 20 563 379 тыс. руб. в 2021 г. (2020: 13 963 745 тыс. руб.), которая является выручкой в неденежной форме по операциям trade-in подержанных автомобилей.

Бонусы поставщиков, включенные в счёт уменьшения себестоимости продаж, за 2021 г. составили 7 409 926 тыс. руб. (2020: 7 122 153 тыс. руб.).

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

Наименование показателя	Код	2021	2020
Материальные затраты	5610	5 697 921	3 517 794
Расходы на оплату труда	5620	8 897 778	6 448 641
Отчисления на социальные нужды	5630	2 561 517	1 716 648
Амортизация	5640	1 163 730	1 132 073
Прочие затраты	5650	10 282 220	7 877 349
Итого по элементам	5660	28 603 166	20 692 505
Фактическая себестоимость приобретённых товаров	5665	206 277 414	139 520 740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(4 157 109)	(2 819 666)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	230 723 471	157 393 579

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

Наименование статьи	Сумма	
	2021	2020
Оплата труда работников	3 610 522	2 574 511
Расходы на рекламу	1 626 517	1 065 250
Обязательные отчисления на социальные нужды	1 060 796	674 638
Амортизация ОС	536 691	516 008
Коммунальные расходы	361 459	278 469
Расходы на обслуживание клиентов (уборка/парковка/хранение а/м клиентов)	335 516	264 375
Расходы на аренду помещений, территории, земли	225 259	159 279
Транспортные расходы	130 828	146 528
Материальные расходы	93 801	78 549
Расходы на страхование ОС, товара, прочих ТМЦ, ответственности и рисков	83 843	71 637
Расходы на ремонт ОС	97 794	68 924
Налоги и сборы	7 348	5 894
Прочие расходы	1 083 401	827 716
Итого	9 253 775	6 731 777

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование статьи	Сумма	
	2021	2020
Расходы на оплату труда	2 326 963	1 577 587
Отчисления на социальные нужды	584 809	369 357
Коммунальные расходы	236 899	180 525
Амортизация ОС	143 712	134 031
Расходы на аренду помещений, территории, земли	64 447	170 124
Расходы на ИТ (Интернет, права на использование программ и т.п.)	128 611	97 667
Материальные расходы	261 185	80 370
Кадровое обслуживание, обучение и подбор персонала	82 384	62 928
Ремонт и содержание Основных средств	87 972	39 402
Страхование имущества и ответственности	2 491	1 904
Прочие расходы	244 143	128 933
Итого	4 163 616	2 842 828

14. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы в разрезе видов представлены в таблице:

Наименование статьи	Сумма	
	2021	2020
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 196 590	953 399
Вознаграждения от банков, лизинговых компаний и прочие	781 652	455 185
Оценочные резервы под снижение стоимости МПЗ и по сомнительным долгам	19 129	167 415
Доходы, связанные с возвратом товара, с отказом от работ, услуг	113 554	79 728
Возмещение ущерба к получению	78 671	56 373
Списание кредиторской задолженности	42 643	35 874
Доходы от безвозмездно полученных активов	40 714	33 961
Доходы, связанные с реализацией прочих активов	12 382	8 422
Прочие доходы	34 702	69 598
Итого	2 320 037	1 859 955

Прочие расходы в разрезе видов представлены в таблице:

Наименование статьи	Сумма	
	2021	2020
Оценочные обязательства	19 479 391	194 302
Расходы, связанные с реализацией ОС	800 053	763 896
Услуги банков	523 658	344 231
Налог на имущество	189 540	195 892
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	159 489	112 112
Расходы, связанные с возвратом товаров	116 928	79 898
Прочие внереализационные расходы	107 823	287 777
Праздники и спортивные мероприятия	59 041	15 992
Возмещение причиненного ущерба	54 650	52 518
НДС при безвозмездной передаче права собственности на товары, работы услуги	51 692	39 915
Штрафы и пени за нарушение условий договора к уплате	51 632	22 670
Недостачи материальных ценностей, выявленные при инвентаризации при отсутствии подтверждающих документов	25 732	26 312
Земельный налог	17 966	17 966
Транспортный налог	16 918	19 596
Прочие расходы	222 496	202 857
Итого	21 877 009	2 375 934

15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	2021
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(4 588 452)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	660 774,808
Базовый убыток на акцию, тыс. руб.	(7)

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

16. Информация по сегментам

Управление деятельностью Общества неотделимо от управления Группы РОЛЬФ. В управленческой информации, которая систематически анализируется лицами, наделенными в Группе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Группы, включая Общество, показатели результатов деятельности, относящихся исключительно к Обществу и не затрагивающих Группу в целом, не выделяются. Поэтому информация по сегментам не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, а включена в консолидированную финансовую отчетность Группы.

17. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЕЛАНС ЛИМИТЕД» (страна регистрации – Республика Кипр) является непосредственной материнской организацией Общества. Стороной, обладающей конечным контролем над Обществом, является траст, действующий в интересах Петрова А. С.

Состав дочерних обществ приведен в пункте «Финансовые вложения» раздела 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие связанные стороны представлены организациями, на которые имеет значительное влияние сторона, обладающая конечным контролем над Обществом.

Продажи связанным сторонам

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

Наименование	2021	2020
Реализация запасных частей	737 613	607 511
Реализация новых автомобилей	696 443	509 122
Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов	76 097	74 496
Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем	33 333	33 333
Предоставление прав доступа к программному обеспечению	27 178	27 095
Право на использование информационных систем	24 708	24 636
Реализация автосервисных услуг	15 784	7 390
Реализация прочего имущества	1 955	5 715
Реализация поддержанных автомобилей	14 985	5 538
Информационно-консультационные услуги	962	912
Прочая реализация	597 623	545 371
Итого	2 226 681	1 841 120

Продажи материнской организации в 2021 и 2020 гг. не осуществлялись. Продажи прочим связанным сторонам в 2021 году не осуществлялись, в 2020 году реализация автосервисных услуг на сумму 45 690 тыс. руб., прочая реализация на сумму 238 тыс. руб.

Продажа товаров, готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных дочерними организациями, составила:

Наименование	2021	2020
Агентские услуги по страхованию, кредитованию	4 276 154	2 671 890
Покупка новых автомобилей	1 226 764	623 899
Покупка запасных частей	215 454	135 873
Покупка автосервисных услуг	53 420	50 264
Покупка подержанных автомобилей	35 833	1 275
Прочее	5 276	12 250
Итого	5 812 901	3 495 451

Закупки у материнской организации в 2021 и 2020 гг. не осуществлялись. Закупки у прочих связанных сторон в 2021 году не осуществлялись, в 2020 году: покупка новых автомобилей на сумму 4 099 799 тыс. руб., покупка запасных частей на сумму 491 241 тыс. руб., прочие закупки на сумму 15 987 тыс. руб.

Агентские услуги по страхованию, кредитованию включают в себя закупки по субагентским договорам, заключенным между Обществом и дочерними обществами.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчётов со связанными сторонами, а также информация о финансовых вложениях

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

Наименование	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
На 31.12.2021		
Расчеты с покупателями и заказчиками	218 770	-
Авансы выданные	1 997	-
Итого дебиторская задолженность	220 767	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	8 373 626	-
Итого финансовые вложения	8 373 626	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	937 303	-
Авансы полученные	171	-
Итого кредиторская задолженность	937 474	-
Краткосрочные займы полученные	1 801 921	-
Итого по заемным средствам	1 801 921	-
На 31.12.2020		
Расчеты с покупателями и заказчиками	222 687	-
Авансы выданные	1	-
Итого дебиторская задолженность	222 688	-
Краткосрочные займы выданные	513 209	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	8 373 626	-
Итого финансовые вложения	8 886 835	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	359 080	-
Авансы полученные	18	-
Итого кредиторская задолженность	359 098	-
Краткосрочные займы полученные	162 032	-
Итого по заемным средствам	162 032	-

Наименование	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
на 31.12.2019		
Расчеты с покупателями и заказчиками	148 255	18 947
Авансы выданные	4	80 415
Прочая дебиторская задолженность	108 320	33 419
Итого дебиторская задолженность	256 579	132 781
Долгосрочные займы выданные	805 128	-
Краткосрочные займы выданные	1 018 157	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	8 423 636	-
Итого финансовые вложения	10 246 921	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	343 777	37 171
Авансы полученные	179	-
Прочая кредиторская задолженность	14 378	-
Итого кредиторская задолженность	358 334	37 171

Дебиторская и кредиторская задолженности с материнской компанией на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют.

Материнская организация выступает поручителем по кредитным договорам Общества. По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 доли в уставном капитале ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС» были предоставлены в залог Материнской организации в качестве обеспечения обязательств по кредиту перед банком.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Денежные потоки от операций с материнской компанией в 2021 г. - выплата дивидендов акционерам на сумму 3 796 955 тыс. руб. (2020 г.: отсутствуют).

Наименование	Строка ОДС	Дочерние компании	Прочие связанные стороны
За 2021 год			
Поступления			
в том числе:		2 223 704	-
От продажи автомобилей	4111	729 145	-
От продажи запасных частей	4111	762 642	-
От оказания автосервисных услуг	4111	8 788	-
От прочих услуг	4111	723 129	-
Платежи			
в том числе:		5 363 086	-
Оплата за автомобили	4121	1 284 021	-
Оплата за запчасти и материалы	4121	214 423	-
Оплату автосервисных услуг	4121	49 071	-
Оплата прочих услуг	4121	8 358	-
Оплата за агентские услуги по страхованию, кредитованию	4121	3 787 037	-
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	20 176	-
Поступления			
в том числе:		19 914 390	-
Возврат выданных займов	4213	19 844 000	-
Получение процентов по займам, выданным связанным сторонам	4 111	70 390	-
Платежи			
в том числе:		19 342 000	-

Наименование	Строка ОДДС	Дочерние компании	Прочие связанные стороны
Выдача займов связанным сторонам	4223	19 342 000	-
Поступления			
в том числе:		14 533 000	-
Получение займов от связанных сторон	4311	14 533 000	-
Платежи			
в том числе:		12 915 830	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	89	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	12 915 741	-
За 2020 год			
Поступления			
в том числе:		1 779 704	306 376
От продажи автомобилей	4111	484 798	-
От продажи запасных частей	4111	590 945	-
От оказания автосервисных услуг	4111	5 698	51 729
От прочих услуг	4111	698 263	254 647
Платежи			
в том числе:		3 476 880	4 774 097
Оплата за автомобили	4121	630 224	4 267 716
Оплата за запчасти и материалы	4121	127 881	491 011
Оплату автосервисных услуг	4121	72 620	-
Оплата прочих услуг	4121	4 767	15 370
Оплата за агентские услуги по страхованию, кредитованию	4121	2 641 388	-
Поступления			
в том числе:		30 066 298	-
Возврат выданных займов	4213	29 902 900	-
Получение процентов по займам, выданным связанным сторонам	4 111	163 398	-
Платежи			
в том числе:		28 600 400	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	28 600 400	-
Поступления			
в том числе:		162 000	-
Получение займов от связанных сторон	4311	162 000	-

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 225 690 тыс. руб. (2020 г.: 89 562 тыс. руб.).

18. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

У общества имеются следующие обеспечения обязательств:

Вид обеспечения	Срок действия	Сумма обеспечения на 31.12.2021	Сумма обеспечения на 31.12.2020	Сумма обеспечения на 31.12.2019
Залог движимого имущества	2021-2023	745 540	746 040	240 000
Залог доли в уставном капитале	2022-2025	69 918	69 918	69 918
Залог недвижимого имущества	2021-2023	2 347 624	5 288 785	6 314 545

Вид обеспечения	Срок действия	Сумма обеспечения на 31.12.2021	Сумма обеспечения на 31.12.2020	Сумма обеспечения на 31.12.2019
Залог товара по договору факторинга	до выполнения обязательств	2 700 596	1 118 128	1 430 851
Обеспечения по договору банковской гарантии	2021-2023	-	10 386	4 459
Поручительство в рамках кредитного соглашения	2021-2024	2 750 755	2 728 190	2 541 515
Поручительство в рамках кредитного соглашения	бессрочно	416 721	137 359	178 708
Поручительство в рамках обязательств по заключенным договорам: дилерскому, купли-продажи, иным договорам	2021-2030	454	673	33 975
Итого		9 031 608	10 099 479	10 813 971

Предметом договора факторинга является задолженность за автомобили. Оплата на условиях отсрочки платежа. Ограничения при использовании залогового имущества на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.:

- запрет на передачу предмета залога в последующий залог (ипотеку) третьим лицам;
- запрет на изменение места хранения /места постоянной эксплуатации предмета залога без согласования с залогодержателем;
- запрет на отчуждение предмета ипотеки без письменного согласия Залогодержателя;
- ограничения по передаче в аренду предмета залога;
- запрет на изменение предмета залога, которые влекут внесение изменений в сведения и характеристики предмета залога в ЕГРН без согласования с залогодержателем;
- запрет на межевание, изменение целевого назначения использования, строительство/реконструкцию зданий/сооружений и т. д. для земельных участков без согласования с залогодержателем;
- запрет на предоставление земельного участка третьим м лицам под строительство / реконструкцию зданий/сооружений и т. д. и заключение договоров, предоставляющих права на возведенные объекты на земельном участке.

19. Оценочные обязательства

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
2021 год					
Оценочные обязательства - всего	5700	543 651	20 671 417	(952 954)	20 262 114
в том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	361 053	930 653	(769 334)	522 372
Оценочные обязательства под годовой бонус сотрудникам	5702	182 598	304 316	(182 598)	304 316
Оценочные обязательства по судебным искам	5703	-	19 436 448	(1 022)	19 435 426

2020 год					
Оценочные обязательства - всего	5700	316 747	543 651	(316 747)	543 651
в том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	301 308	361 053	(301 308)	361 053
Оценочные обязательства под годовой бонус сотрудникам	5702	12 006	182 598	(12 006)	182 598
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5703	3 433	-	(3 433)	-

27.06.2019 Следственным комитетом Российской Федерации возбуждено уголовное дело по ст. 193.1 ч. 3 УК РФ в отношении ряда руководителей Общества, которые покинули свои посты 03.07.2019. В ходе судебного разбирательства ряд требований был предъявлен в адрес Общества.

В ходе судебного разбирательства были инициированы иски в адрес Общества, в результате чего было вынесено судебное решение Химкинского городского суда МО по гражданскому делу № 2-854/2022. Руководство Общества рассмотрело все имеющиеся обстоятельства, в том числе с привлечением независимых юристов, оценило их влияние на финансовые показатели, включая влияние на изменение отраженных в отчетности и возникновение новых обязательств, и пришло к выводу о необходимости дополнительного начисления оценочного обязательства в сумме 19 435 426 тыс. руб.

20. 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.

Соблюдение требований по ковенантам.

Кредитные договоры, заключенные Обществом, содержат ряд финансовых и нефинансовых требований, которые действовали по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019. Общество соблюдало финансовые требования в течение 2021 и 2020 гг. и по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019. В отношении ряда нефинансовых требований, по которым действующее законодательство допускает ряд уточнений и интерпретаций, руководство Общества провело оценку их соблюдения и считает, что допущенные отклонения не приводят к нарушению условий кредитных договоров на указанные даты.

Условные налоговые обязательства.

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с 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 результатов хозяйственной деятельности Общества.

21. 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.

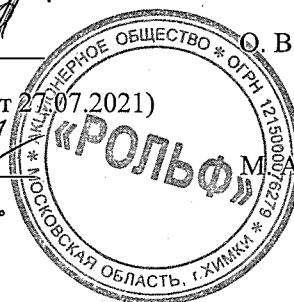
Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В марте 2022 года ряд автопроизводителей объявили об ограничении или прекращении поставок новых автомобилей и запасных частей в Российскую 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 подержанных автомобилей и развитие продаж автомобильных брендов, продолжающих поставки на территорию Российской Федерации, позволяют снизить негативное влияние на финансовые показатели Общества и стабильность его операционной деятельности.

Руководитель _____

(доверенность № А-ХИМ/21-617 от 27.07.2021)

Главный бухгалтер _____



О. В. Жаворонкова

М. А. Тарасова