Общество с ограниченной ответственностью
«Джей Си Би Раша»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменениях капитала 3
Отчет о движении денежных средств 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5

1. Общие сведения 11
1.1. Информация об Обществе 11
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 12
2. Учетная политика 13
2.1. Основа составления 13
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах 14
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 14
2.4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год 14
2.5. Основные средства 14
3. Финансовые вложения 17
4. Запасы 17
5. Дебиторская задолженность 19
6. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 19
7. Капитал и резерв 21
8. Кредиторская задолженность 21
9. Налоги 22
9.1. Налог на добавленную стоимость 22
9.2. Налог на прибыль организации 22
10. Оценочные обязательства и условные обязательства 23
11. Выручка от продаж 25
12. Расходы по обычным видам деятельности 26
13. Связанные стороны 27
14. Исправление бухгалтерской отчетности 31
15. События после отчетной даты 32

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству общества с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша»:

Мнение

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

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

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

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 15 к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что текущая геополитическая ситуация привела к приостановке поставок товаров и комплектующих в Российскую Федерацию. Как отмечается в Примечании 15, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 15, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Акционерное общество «Технологии Доверия – Аудит» (АО «Технологии Доверия – Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Россия 125047
Т: +7 (495) 967 6000, Ф: +7 (495) 967 6001, www.tedo.ru

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

22 июня 2022 года

Москва, Российская Федерация

Т. Г. Латыпова, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906104613)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	84818549
ИНН	7702665111
по ОКВЭД 2	46.61
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 107045, г. Москва, ул. Трубная, д. 12, офис 1А
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество «Технологии Доверия – Аудит»
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.5	Основные средства	1150	46 590	43 381	69 469
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
8	Отложенные налоговые активы	1180	59 823	44 136	22 407
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 370	3 506	4 525
	Итого по разделу I	1100	109 783	91 023	96 401
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Запасы	1210	1 009 525	788 052	1 172 412
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 733	5 448	4 917
4	Дебиторская задолженность	1230	3 233 542	2 371 825	2 204 398
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000 000	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	998 503	807 673	277 401
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 250 303	3 972 998	3 659 128
	БАЛАНС	1600	6 360 086	4 064 021	3 755 529

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	5 000	5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 000	10 000	10 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 097 675	3 320 908	2 335 556
	Итого по разделу III	1300	5 112 675	3 335 908	2 350 556
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	28	159
	Итого по разделу IV	1400	-	28	159
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
7	Кредиторская задолженность	1520	978 220	540 867	1 373 632
	Доходы будущих периодов	1530	399	17	37
9	Оценочные обязательства	1540	268 792	187 201	31 145
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 247 411	728 085	1 404 814
	БАЛАНС	1700	6 360 086	4 064 021	3 755 529

Руководитель _____ Петрова С. Ю.

Главный бухгалтер _____ Фролова Т. В.

20 июня 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	84818549
ИНН	7702665111
по ОКВЭД 2	46.61
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
10	Выручка	2110	15 667 775	11 195 487
11	Себестоимость продаж	2120	(12 517 929)	(9 209 654)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 149 846	1 985 833
11	Коммерческие расходы	2210	(912 241)	(731 153)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 237 605	1 254 680
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	47 389	13 087
	Проценты к уплате	2330	-	-
11	Прочие доходы	2340	95 609	135 484
11	Прочие расходы	2350	(141 981)	(159 499)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 238 622	1 243 752
	Налог на прибыль	2410	(462 059)	(258 400)
	в том числе			
8	Текущий налог на прибыль	2411	(477 746)	(280 129)
8	Отложенный налог на прибыль	2412	15 687	21 729
	Прочее	2460	204	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 776 767	985 352

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 776 767	985 352
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Петрова С. Ю. Главный бухгалтер _____ Фролова Т. В.

20 июня 2022 г.

«Джей Си Би Раша» Limited liability company JCB Russia

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	84818549
ИНН	7702665111
по ОКВЭД 2	46.61
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша»
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	5 000	-	10 000	-	2 335 556	2 350 556
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	985 352	985 352
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	985 352	985 352
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	5 000	-	10 000	-	3 320 908	3 335 908
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 776 767	1 776 767
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 776 767	1 776 767
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акции	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	5 000	-	10 000	-	5 097 675	5 112 675

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	5 112 675	3 335 908	2 350 556

Руководитель _____ Петрова С. Ю.

Главный бухгалтер _____ Фролова Т. В.

20 июня 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	84818549
ИНН	7702865111
по ОКВЭД 2	46.61
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	18 290 258	13 227 231
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 255 550	13 212 678
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	34 708	14 553
	Платежи - всего	4120	(17 086 984)	(12 685 251)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 034 404)	(9 103 010)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(259 188)	(223 754)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(429 983)	(329 216)
	прочие платежи	4129	(4 363 409)	(3 029 271)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 203 274	541 980
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	500 000	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	500 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 501 210)	(1 328)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 210)	(1 328)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 500 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 001 210)	(1 328)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	202 064	540 652
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	807 673	277 401
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	998 503	807 673
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(11 234)	(10 380)

Руководитель _____ Петрова С. Ю.

Главный бухгалтер _____ Фролова Т. В.

20 июня 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша» Limited liability company JCB Russia Москва

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

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	84818549
ИНН	7702665111
по ОКВЭД 2	46.61
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	87 823	(44 442)	23 255	(9 469)	5 219	(15 796)	-	-	101 609	(55 019)
	5210	2020 г.	102 757	(33 288)	9 378	(24 312)	7 649	(18 803)	-	-	87 823	(44 442)
в том числе:												
Компьютерное оборудование	5201	2021 г.	4 703	(3 331)	593	(423)	423	(889)	-	-	4 873	(3 797)
	5211	2020 г.	4 722	(2 970)	791	(810)	707	(1 068)	-	-	4 703	(3 331)
Мебель, инвентарь, хозяйственные принадлежности	5202	2021 г.	10 379	(6 794)	357	(249)	249	(393)	-	-	10 487	(6 938)
	5212	2020 г.	9 904	(5 062)	475	-	-	(1 732)	-	-	10 379	(6 794)
Неотделимые улучшения на арендованное имущество	5203	2021 г.	22 410	(14 871)	8 854	(1 460)	1 428	(7 846)	-	-	29 804	(21 289)
	5213	2020 г.	21 396	(9 027)	1 014	-	-	(5 844)	-	-	22 410	(14 871)
Офисное электросетевое оборудование	5204	2021 г.	10 242	(5 367)	24	-	-	(1 686)	-	-	10 266	(7 053)
	5214	2020 г.	9 816	(3 770)	426	-	-	(1 597)	-	-	10 242	(5 367)
Демонстрационное оборудование	5205	2021 г.	9 875	(4 940)	-	(7 295)	3 078	(718)	-	-	2 580	(2 580)
	5215	2020 г.	29 400	(7 104)	3 977	(23 502)	6 942	(4 778)	-	-	9 875	(4 940)
Инструментальная или технологическая оснастка	5206	2021 г.	4 589	(2 314)	785	(42)	41	(1 122)	-	-	5 332	(3 395)
	5216	2020 г.	3 688	(1 270)	901	-	-	(1 044)	-	-	4 589	(2 314)
Подвижные машины и оборудование	5207	2021 г.	15 933	(5 310)	-	-	-	(2 276)	-	-	15 933	(7 586)
	5217	2020 г.	14 139	(3 211)	1 794	-	-	(2 099)	-	-	15 933	(5 310)
Стационарные машины и оборудование	5208	2021 г.	9 692	(1 515)	12 642	-	-	(866)	-	-	22 334	(2 381)
	5218	2020 г.	9 692	(874)	-	-	-	(641)	-	-	9 692	(1 515)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	827 417	(39 365)	13 662 340	(13 427 154)	-	(13 713)	x	1 062 603	(53 078)
	5420	2020 г.	1 192 331	(19 919)	9 358 711	(9 723 625)	-	(19 446)	x	827 417	(39 365)
в том числе:											
Товары для перепродажи	5401	2021 г.	568 495	(39 365)	13 294 797	(13 168 232)	-	(13 713)	-	695 060	(53 078)
	5421	2020 г.	918 331	(19 919)	9 099 789	(9 449 625)	-	(19 446)	-	568 495	(39 365)
Материалы для собственного производства	5402	2021 г.	258 922	-	367 543	(258 922)	-	-	-	367 543	-
	5422	2020 г.	274 000	-	258 922	(274 000)	-	-	-	258 922	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	17 960	-	-	-	-	(3 446)	-	-	-	14 514	-
	5521	2020 г.	16 171	(813)	5 692	-	-	(3 903)	-	813	-	17 960	-
в том числе:													
Авансы выданные	5502	2021 г.	9 452	-	-	-	-	(287)	-	-	-	9 165	-
	5522	2020 г.	10 600	-	-	-	-	(1 148)	-	-	-	9 452	-
Покупатели и заказчики	5503	2021 г.	2	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5523	2020 г.	813	(813)	2	-	-	(813)	-	813	-	2	-
Налоги и сборы	5504	2021 г.	2 559	-	-	-	-	(2 559)	-	-	-	-	-
	5524	2020 г.	4 501	-	-	-	-	(1 942)	-	-	-	2 559	-
Прочая	5505	2021 г.	5 947	-	-	-	-	(598)	-	-	-	5 349	-
	5525	2020 г.	257	-	5 690	-	-	-	-	-	-	5 947	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	2 353 865	-	3 101 257	-	-	(2 236 094)	-	-	-	3 219 028	-
	5530	2020 г.	2 189 040	-	2 236 094	-	-	(2 071 269)	-	-	-	2 353 865	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	2 118 675	-	2 706 263	-	-	(2 118 675)	-	-	-	2 706 263	-
	5531	2020 г.	1 972 690	-	2 118 675	-	-	(1 972 690)	-	-	-	2 118 675	-
Авансы выданные	5512	2021 г.	30 396	-	200 133	-	-	-	-	-	-	230 529	-
	5532	2020 г.	37 934	-	-	-	-	(7 538)	-	-	-	30 396	-
Налоги и сборы	5513	2021 г.	117 419	-	86 537	-	-	(117 419)	-	-	-	86 537	-
	5533	2020 г.	65 963	-	117 419	-	-	(65 963)	-	-	-	117 419	-
Прочая	5514	2021 г.	87 375	-	108 324	-	-	-	-	-	-	195 699	-
	5534	2020 г.	112 453	-	-	-	-	(25 078)	-	-	-	87 375	-
Итого	5500	2021 г.	2 371 825	-	3 101 257	-	-	(2 239 540)	-	-	x	3 233 542	-
	5520	2020 г.	2 205 211	(813)	2 241 786	-	-	(2 075 172)	-	813	x	2 371 825	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	5571	2020 г.	159	-	-	(131)	-	-	28
в том числе:									
Авансы полученные	5552	2021 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	5572	2020 г.	15	-	-	(2)	-	-	13
Поставщики и подрядчики	5553	2021 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	5573	2020 г.	139	-	-	(129)	-	-	10
Прочая	5554	2021 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	5574	2020 г.	5	-	-	-	-	-	5
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	540 867	438 514	-	(1 161)	-	-	978 220
	5580	2020 г.	1 373 632	540 867	-	(1 373 632)	-	-	540 867
в том числе:									
Авансы полученные	5561	2021 г.	1 287	-	-	(666)	-	-	621
	5581	2020 г.	446	1 287	-	(446)	-	-	1 287
Поставщики и подрядчики	5562	2021 г.	320 131	396 981	-	-	-	-	717 112
	5582	2020 г.	1 231 481	320 131	-	(1 231 481)	-	-	320 131
Налоги и сборы	5563	2021 г.	217 342	41 533	-	-	-	-	258 875
	5583	2020 г.	140 187	217 342	-	(140 187)	-	-	217 342
Прочая	5564	2021 г.	2 107	-	-	(495)	-	-	1 612
	5584	2020 г.	1 518	2 107	-	(1 518)	-	-	2 107
Итого	5550	2021 г.	540 895	438 514	-	(1 189)	-	x	978 220
	5570	2020 г.	1 373 791	540 867	-	(1 373 763)	-	x	540 895

4. Расходы по обычным видами деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	12 276 832	7 939 752
Расходы на оплату труда	5620	151 843	189 545
Отчисления на социальные нужды	5630	24 398	35 813
Амортизация	5640	4 931	18 803
Прочие затраты	5650	972 166	1 756 894
Итого по элементам	5660	13 430 170	9 940 807
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 430 170	9 940 807

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	187 201	88 289	(6 698)	-	268 792
в том числе:						
Оценочное обязательство на выплату годовой премии	5701	25 827	14 313	-	-	40 140
Оценочное обязательство на неиспользованные отпуска	5702	6 923	8 408	(6 698)	-	8 633
Оценочное обязательство на оплату по лицензионному договору	5703	154 451	65 568	-	-	220 019

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	31 145	182 298	(26 242)	-	187 201
в том числе:						
Оценочное обязательство на выплату годовой премии	5711	27 131	21 457	(22 761)	-	25 827
Оценочное обязательство на неиспользованные отпуска	5712	4 014	6 390	(3 481)	-	6 923
Оценочное обязательство на оплату по лицензионному договору	5713	-	154 451	-	-	154 451

Руководитель _____ Петрова С. Ю.

Главный бухгалтер _____ Фролова Т. В.

20 июня 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Джей Си Би Раша» за 2021 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Раша» (далее – «Общество») создано на основании Решения единственного учредителя от 19 октября 2007 года в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» и иными действующими на территории Российской Федерации законодательными актами и международными договорами.

Общество представляет интересы, содействует продажам группы компаний «Джей Си Би» (далее – JCB) (Великобритания), осуществляет продажу товаров/оказание услуг на территории Российской Федерации, производит экскаваторы-погрузчики под брендом «Джей Си Би» с июня 2018 года.

Учредитель Общества:

Компания с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Сейлз Лимитед» (Великобритания), созданная и существующая в соответствии с законодательством Великобритании. Номинальная стоимость доли Единственного учредителя составляет 5 000 000 (пять миллионов) рублей; размер доли – 100 %.

Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН 1087746208098, свидетельство серия 77 № 011473211 выдано 12 февраля 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Данные о постановке на учет в налоговом органе:

Общество поставлено на учет 12 февраля 2008 года в Инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москве, ИНН/КПП 7702665111/770201001, свидетельство серия 77 № 0114733212.

Юридический и фактический адрес общества:

107045, г. Москва, Трубная ул., д. 12, офис 1А.

Обособленное подразделение Общества без образования юридического лица:

Филиал Общества, КПП 504443001, зарегистрировано по адресу: 141580, Московская обл., Солнечногорский р-н, Черная Грязь д., Сходненская ул., стр. 1, корпус Б, лит М, этаж 1,2,3, пом 1,1,1, комната 5-17;20.

Генеральный директор Общества:

Николас Саймон Дэвид Грайллс, действующий от имени Общества на основании Устава, с 12 марта 2019 года назначен на должность на основании Решения единственного учредителя Общества от 13 февраля 2019 года сроком на один год. Его полномочия продлены Решением единственного учредителя Общества от 28 января 2020 года до 12 марта 2021 года и 28 января 2021 года до 12 марта 2022 года

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Оптовая торговля машинами и оборудованием;
- Оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;
- Оказание консультационных и финансовых услуг;
- Оказание услуг по рекламе;
- Оказание маркетинговых услуг;
- Оказание технических услуг;
- Оказание услуг по анализу данных;
- Оказание услуг по гарантийному и послегарантийному ремонту машин и оборудования;
- Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства;
- Производство прочих машин и оборудования специального назначения;
- Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
- Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группы.

Численность персонала по состоянию на отчетную дату составила 62 человека (на 31 декабря 2020 года – 55 человек, на 31 декабря 2019 года – 61 человек).

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов.

С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

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

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

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

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

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Так, например, 30% сотрудников, работает удаленно от московского офиса.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 года.

Курсы валют составили на 31 декабря 2021 года:

- за 1 доллар США (USD) – 74,2926 руб. (31 декабря 2020 года – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 года – 61,9057 руб.);
- за 1 евро (EUR) – 84,0695 руб. (31 декабря 2020 года – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 года – 69,3406 руб.);
- за 1 фунт стерлингов Соединенного королевства (GBP) – 100,0573 руб. (31 декабря 2020 года – 100,0425 руб., 31 декабря 2019 года – 81,1460 руб.);
- за 100 индийских рупий (INR) – 99,8422 руб. (31 декабря 2020 года – 100,755руб., 31 декабря 2019 года – 86,6925 руб.).

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Последствия изменений учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются Обществом перспективно. Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» не привел к существенным корректировкам сравнительных данных, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Затраты на ремонт основных средств учитываются единовременно в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого физического износа, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Компьютерное оборудование	3 (для объектов, принятых на баланс с 01.01.2012); 4 (для объектов, принятых на баланс до 31.12.2011 вкл.)
Мебель, инвентарь и хозяйственные принадлежности	3-7
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	1-3
Офисное электросетевое оборудование	3-5
Демонстрационное оборудование	5-7
Инструментальная или технологическая оснастка	2-5
Подвижные машины и оборудование	7
Стационарные машины и оборудование	15-16

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным основным средствам.

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

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

Информация раскрыта в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2021 год.

Основные средства, полученные в аренду на 31 декабря 2021 год

Дата получения	Марка автомобиля	Регистрационный номер	Стоимость, тыс. руб	Арендодатель	Рамочный договор	Договор аренды	Срок
07.04.2020	Nissan X-trail 2.0 LE+ 4WD CVT	B889AB797	1 609	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	077114 dd. 07.04.2020	36 мес.
19.04.2018	Nissan X-trail 2.0 SE 4WD CVT	X205XM161	1 350	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	063428 от 15.03.2018	36 мес.
08.10.2018	Volkswagen Tiguan 2.0 TDI	O940TC161	1 528	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	066937 от 11.09.2018	48 мес.
19.03.2019	Nissan X-trail 2.0 LE+ 4WD CVT	E658HT799	1 693	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	069870 от 11.02.19	48 мес.
24.07.2019	Volkswagen Caravelle 2.0 TDI	M992OC799	2 099	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	072485 от 04.07.19	60 мес.
16.08.2019	Volkswagen Tiguan 2.0 TSI 4MOTION OFFROAD DSG	X817OX799	1 688	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	072743 от 24.07.19	48 мес.
16.08.2019	Volkswagen Tiguan 2.0 TSI 4MOTION Comfortline DSG	X944OX799	1 933	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	072721 от 18.07.19	48 мес.
14.05.2021	Volkswagen Tiguan 2.0 TSI 4MOTION STATUS DSG	C169EP797	2 135	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	083541 от 20.04.21	36 мес.
18.08.2020	Volkswagen Tiguan 2.0 TDI 4MOTION EXCLUSIVE DSG	H404BA797	1 962	ООО «Лизплан»	101673/9 от 17.07.2020 г.	273948/49353 от 21.07.20	60 мес.
18.05.2021	Volkswagen Tiguan 2.0 TSI 4MOTION STATUS DSG	B760BY797	2 026	ООО «Лизплан»	101673/9 от 17.07.2020 г.	281386/54966 от 24.03.21	60 мес.
23.06.2021	Volkswagen Tiguan 2.0 TSI 4MOTION RESPECT PLUS	X994EY797	1 890	ООО «Лизплан»	101673/9 от 17.07.2020 г.	282220/55320 от 15.04.21	36 мес.
09.10.2019	Nissan Murano 3.5 V6 TOP 4WD CVT	A871PE799	2 206	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	072992 от 16.08.19	24 мес.
18.12.2019	Nissan X-Trail 2.0 SE 4WD SVT	C448CP799	1 382	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	075078 от 25.11.19	24 мес.
10.12.2020	Nissan X-Trail 2.0 SE YANDEX 4WD CV	P782BB797	1 585	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	079629 от 12.11.20	36 мес.
01.07.2021	Volkswagen POLO 1.6 STATUS AUTO	E145EH797	979	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	084332 от 10.06.21	36 мес.
26.11.2021	Volkswagen POLO 1.6 Respekt AUTO	H399KP797	1 285	ООО «АЛД Автомотив»	003070 от 20.10.2010 г.	087571 от 22.10.21	36 мес.

Общество арендует нежилые помещения:

1) офисное помещение, расположенное по адресу: 107045, Москва, ул. Трубная, д. 12.

   - На 2 этаже площадью **243,26 кв.м.**

     Долгосрочный договор аренды от 03.10.2011 регистрационный номер 77-77-11/091/2011-672

   - На 6-ом этаже 28.62 кв.м.

     Договор 1504/20 от 15.06.2020 (срок 01.08.2020-30.06.2021).

     Договор 1549/21 от 12.05.2021 (срок 01.07.2021-31.05.2021).

   - На 4-ом этаже **16.25 кв. м.**

     Договор 1504/20 от 15.06.2020 (срок 01.08.2020-30.06.2021).

Договор 1549/21 от 12.05.2021 (срок 01.07.2021-31.05.2021).

2) нежилые помещения (складские помещения, мезонинные складские помещения, офисные помещения), расположенные по адресу: 141580, Московская обл., Солнечногорский р-н, д. Черная Грязь, ул. Сходненская, стр. 1, корп. Б, лит М, 1,2,3 этаж, пом. 1,1,1:

   – На 1,2,3 этаже площадью 8 498,20 м^2 (с 21 декабря 2017 года – по 31 декабря 2021 года) – договор аренды № 56/11-2017 от 21 декабря 2017 года.

Стоимость арендуемых помещений не указывается, поскольку в договорах аренды и актах приемки-передачи стоимость арендуемых помещений не указана, и определить их стоимость не представляется возможным.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Займы выданные

Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

Товары и материалы для производства оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. К фактическим затратам на приобретение относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товара (плата за перевозки, подачу вагонов, взвешивание грузов и пр.);
- оплата услуг по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузки из них;
- плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- плата за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и других местах в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами;
- таможенные сборы и пошлины;
- стоимость услуг таможенного брокера;

- стоимость консультационных и иных услуг, связанных с приобретением товара либо прохождением им таможенного контроля;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров.

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

При выбытии материально-производственных запасов (запасных частей и навесного оборудования, материалов для производства) их списание производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). При применении этого способа оценка материально-производственных запасов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретений.

При выбытии материально-производственных запасов (товаров, приобретенных в виде машин и оборудования, произведенных собственными силами машин) их списание производится по фактической себестоимости каждой единицы.

По материально-производственным запасам в случае снижения их рыночной стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резервы под обесценение запасов

Запасы, 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 сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

5. Дебиторская задолженность

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.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 табличных пояснений представлены свернуто в части дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6. Денежные средства, 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.

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

Общество, с учетом всех возможных усилий, не может надежно определить сумму косвенных налогов в составе платежей и поступлений в целях выполнения требований п. 16 Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Исходя из этого, а также принимая во внимание требования Федерального закона № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», Общество представляет информацию в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов. В связи с этим, руководствуясь требованием рациональности, Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги полностью как в составе платежей поставщикам и подрядчикам, так и в составе поступлений от покупателей.

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.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	1 649	165 075	207 675
Средства на валютных счетах	40 054	26 256	12 226
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**41 703**	**191 331**	**219 901**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	956 800	616 342	57 500
Итого денежные эквиваленты	**956 800**	**616 342**	**57 500**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**998 503**	**807 673**	**277 401**

Банковские депозиты

Ниже приведена информация о существенных суммах банковских депозитов:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Дата размещения	Дата возврата	
на 31.12.2021				
Сити Банк	Рубль	30.12.2021	11.01.2021	809 500
Райффайзенбанк	Рубль	27.12.2021	11.01.2021	50 000
СЭБ Банк	Рубль	28.12.2021	11.01.2021	97 300
Итого				**956 800**
на 31.12.2020				
Сити Банк	Рубль	30.12.2020	11.01.2021	537 910
Райффайзенбанк	Рубль	28.12.2020	11.01.2021	50 000
СЭБ Банк	Рубль	30.12.2020	11.01.2021	28 432
Итого				**616 342**
на 31.12.2019				
Райффайзенбанк	Рубль	30.12.2019	09.01.2020	50 000
СЭБ Банк	Рубль	30.12.2019	09.01.2020	7 500
Итого				**57 500**

Состав прочих денежных потоков по текущей деятельности представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие платежи по текущей деятельности	2021	2020
Расчеты по налогам и сборам	(4 363 409)	(3 024 148)
в том числе:		
Таможенные платежи и сборы	*(3 572 259)*	*(2 536 313)*
НДС	*(773 429)*	*(487 835)*
Прочие платежи	*(17 721)*	*(5 123)*
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	**(4 363 409)**	**(3 029 271)**

7. Капитал и резерв

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклады участника в имущество Общества	5 000	5 000	5 000
Добавочный капитал (без переоценки)	10 000	10 000	10 000
Итого уставный и добавочный капитал (без переоценки)	**15 000**	**15 000**	**15 000**

8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных 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», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 3.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены свернуто в части кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	258 875	217 341	139 647
Налог на прибыль	-	-	539
Налог на имущество	-	1	1
Итого	**258 875**	**217 342**	**140 187**

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

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

тыс.руб.

Наименование	2021	2020
НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам, в том числе:	3 085 598	2 204 881
по ставке НДС – 20 %	3 085 598	2 204 881
НДС по приобретенным ценностям	2 469 250	1 650 113
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	2 424 029	1 643 550

9.2. Налог на прибыль организации

тыс.руб.

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**447 724**		**248 750**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	50 926	10 185	32 500	6 500
По иным основаниям	-	-	15 750	3 150
в том числе:				
Создание резерва под обесценение материальных ценностей на складе	13 712	2 742	15 750	3 150
Итого ПНР	**64 638**	**12 927**	**48 250**	**9 650**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	109 424	21 885	220 680	44 136

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
В результате формирования резервов предстоящих расходов (отпуски, премии и т.д.)	109 025	21 805	220 680	44 136
По иным основаниям	399	80	-	-
в том числе:				
по безвозмездно полученным ОС	399	80	-	-
Погашение ОНА	(28 987)	(5 797)	(112 035)	(22 407)
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(16)	(3)	-	-
В результате формирования резервов предстоящих расходов (отпуски, премии и т.д.)	(28 971)	(5 794)	(112 035)	(22 407)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**80 437**	**16 088**	**108 645**	**21 729**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 175	235	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(2 001)	(400)	-	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(2 001)	(400)	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(826)**	**(165)**	-	-
Итого текущий налог на прибыль		**(477 746)**		**(280 129)**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**2 384 523**		**1 400 645**

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 %.

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

– оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных

работниками отпусков;

- оценочное обязательство по предстоящей оплате работникам заработанных премий по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате по лицензионному договору;

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате работникам заработанных премий по итогам работы за год на конец отчетного года определена исходя из условий трудовых договоров каждого работника и личного вклада сотрудника в результат работы компании в отчетном году.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате по лицензионному договору на конец отчетного периода определена исходя из расчета лицензионного вознаграждения в размере 1 000 фунтов стерлингов Соединенного королевства (GBP).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

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

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

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

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества

11. Выручка от продаж

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

В выручку от оказания услуг входит выручка, полученная от связанных сторон «Джей Си Би Сейлз Лтд» и «Джей Си Би Сервис», полученная в рамках договоров на оказание маркетинговых услуг, услуг по техническому содействию, а также услуг по гарантийному и постгарантийному ремонту техники JCB.

В строку «Прочая выручка» включены доходы от оказания финансовых услуг, а именно от содействия финансированию дилеров техники JCB путем разработки вариантов привлечения финансовых средств для дилеров и организации такого финансирования.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Выручка от продажи товаров	15 402 069	10 973 400
Выручка от оказания услуг	242 738	209 304

Наименование	2021	2020
Прочая выручка	22 968	12 783
Итого выручка	**15 667 775**	**11 195 487**

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров включает фактические затраты на приобретение товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость реализованных товаров	12 356 807	9 068 303
Себестоимость оказанных услуг	161 122	141 351
Итого себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)	**12 517 929**	**9 209 654**

В себестоимость оказанных услуг входят маркетинговые и технические расходы, расходы по гарантийным и послегарантийным ремонтам.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку товаров покупателям, расходы на хранение, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

Состав и структура коммерческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Транспортно-экспедиторские расходы	400 068	281 225
Расходы на оплату труда	151 843	127 972
Хранение товара и другие складские расходы	63 746	56 816
Расходы по аренде	55 449	34 733
Страхование дебиторской задолженности	45 000	30 000
Услуги сторонних организаций	32 878	26 083
Страховые взносы в ПФ РФ, ФСС и ФОМС / ЕСН	24 398	29 771
Расходы на программное обеспечение	14 612	15 267
Расходы на эксплуатацию автотранспорта	9 836	8 761
Расходы на командировки и служебные поездки	8 966	16 549
Расходы на страхование	8 268	5 187
Амортизация	4 931	11 050
Расходы по проведению аудита	4 743	3 199
Расходы на услуги связи	4 434	2 999
Расходы по налоговому и юридическому консультированию	3 811	8 038
Курьерские услуги	1 396	131
Представительские расходы	1 111	162
Расходные материалы для производства	-	638
Прочие	76 751	72 572
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**912 241**	**731 153**

В составе прочих расходов Общества учитываются расходы по существующим операциям:

- расходы, связанные с отрицательными курсовыми разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в иностранной валюте;
- расходы, связанные со списанием бракованного и/или устаревшего товара;
- расходы по банковским услугам;
- расходы, связанные с начислением резерва под снижение стоимости запасов;
- расходы, связанные с недостачами, выявленными при инвентаризации, отнесенные на финансовый результат;
- прочие расходы.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от положительных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в рублях, подлежащим оплате в иностранной валюте;
- доходы по претензиям, предъявленным поставщикам;
- прочие доходы.

Доходы в виде процентов по депозитам отражены по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Прочие доходы	**2021**	**2020**
Положительные курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в рублях, подлежащим оплате в иностранной валюте	82 763	123 300
Доходы по претензиям, предъявленным поставщикам	318	38
Прочие доходы	12 528	12 146
Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»	**95 609**	**135 484**

тыс. руб.

Прочие расходы	**2021**	**2020**
Отрицательные курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в иностранной валюте	98 901	118 174
Списание бракованного и/или устаревшего товара	14 227	9 439
Расходы по банковским услугам	12 943	11 212
Резерв под снижение стоимости запасов	13 712	19 446
Прочие расходы	2 198	1 128
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»	**141 981**	**159 499**

13. Связанные стороны

Головная организация и другие связанные стороны

Учредители:

Общество имеет одного учредителя - компанию с ограниченной ответственностью «Джей Си Би Сейлз Лтд» (Великобритания), которая владеет 100 % долей уставного

капитала.

Компании Группы, к которой принадлежит Общество:

- «Джей Си Би Сервис» (Великобритания);
- «Джей Си Бамфорд Экскаваторс Лимитед» (Великобритания);
- «Джей Си Би Индия Лимитед» (Индия).

Бенефициарные владельцы Общества

Учредителем Общества (компанией «Джей Си Би Сейлз Лтд») владеет компания «Джей Си Би Сервис» (Великобритания), которая находится во владении компании «Transmissions & Engineering Services Netherlands BV» (Нидерланды).

Таким образом, конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является компания «Transmissions & Engineering Services Netherlands BV».

Компания «Transmissions & Engineering Services Netherlands BV» не котируется на фондовом рынке. Ее учредителем является трастовый фонд «Bamford Family», основанный г-ном Энтони Бамфордом.

Конечным бенефициарным собственником Общества является г-н Энтони Бамфорд.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам и иных операций представлена в нижеследующей таблице (без учета НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	**2021**	**2020**
Джей Си Би Сейлз ЛтД (Великобритания)	**163 276**	**146 892**
маркетинговые, консультационные и рекламные услуги, услуги по техническому содействию	163 276	146 892
Джей Си Би Сервис (Великобритания)	**81 539**	**64 376**
услуги по гарантийному и послегарантийному обслуживанию техники JCB	78 931	62 403
поставка запасных частей, оборудования, эксплуатационных материалов	2 608	1 973
Джей Си Бамфорд Экскаваторс Лимитед (Великобритания)	**529**	-
Агентские услуги по договору #JCBR/07092018 от 07.09.18	529	-
Итого	**245 344**	**211 268**

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 годов.

Закупки у связанных сторон

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	**2021**	**2020**

Джей Си Би Сейлз ЛтД (Великобритания)	**4 095 555**	**2 741 906**
Сельскохозяйственные машины	4 081 529	2 733 794
Услуги (консультации, организация визитов дилеров, промоматериалы, услуги связи)	14 026	8 112
Джей Си Би Сервис (Великобритания)	**3 216 372**	**2 244 718**
Товар (запасные части, оборудование, эксплуатационные материалы)	3 202 628	2 229 306
Программное обеспечение SAP (установка, настройка и обслуживание)	10 786	12 665
Программное обеспечение Syncron (установка, настройка и обслуживание)	2 958	2 747
Джей Си Бамфорд Экскаваторс Лимитед (Великобритания)	**1 371 834**	**778 463**
Товар (комплектующие для производства машин под брендом JCB в России)	1 198 735	745 202
Лицензионное вознаграждение по товарным знакам (роялти)	101	80
Лицензионное вознаграждение по Ноу-Хау (роялти)	172 998	32 951
Страхование гражданской ответственности	-	230
Джей Си Би Индия Лимитед (Индия)	**901 651**	**1 084 211**
Товар (комплектующие для производства машин под брендом JCB в России)	897 546	1 082 627
Предоставление персонала	1 573	1 584
Услуги по трансфертному ценообразованию	2 532	-
Джей Си Би Трансмишенс (Великобритания)	-	**1 698**
Товар (комплектующие для производства машин под брендом JCB в России)	-	1 698
Джей Си Би Пауер Системс (Великобритания)	-	**1 188**
Товар (комплектующие для производства машин под брендом JCB в России)	-	1 188
Итого	**9 585 412**	**6 852 184**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Связанные стороны	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Головная организация			
Джей Си Би Сейлз Лтд (Великобритания)	**1 046 607**	**35 696**	**39 302**
Маркетинговые услуги	32 529	22 424	18 967
Технические услуги	10 927	11 318	10 338
Поощрительная премия	-	-	7 183
Услуги сертификации	-	1 954	2 814
Другие связанные стороны			
Джей Си Би Сервис (Великобритания)	**26 694**	**13 803**	**36 430**
Услуги гарантийному и послегарантийному обслуживанию техники JCB	24 329	13 803	35 958
Поставка запасных частей, оборудования, эксплуатационных материалов	2 365	-	472
Джей Си Би Индия Лимитед (Индия)	**153 230**	**4 623**	-
Товар (комплектующие для производства машин под брендом JCB в России)	153 230	4 623	-
Итого	**1 226 531**	**54 122**	**75 732**

Связанные стороны	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация			

Кредиторская задолженность

Связанные стороны	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация			
Джей Си Би Сейлз Лтд (Великобритания)	**10 220**	**8 112**	**437 723**
Покупка сельскохозяйственных машин	-	-	401 089
Услуги (консультации, организация визитов дилеров, промоматериалы, услуги связи)	10 220	8 112	36 634
Другие связанные стороны			
Джей Си Би Сервис (Великобритания)	**73 960**	**127 374**	**351 314**
Поставка запасных частей, оборудования, экспл. Материалов	72 814	126 090	350 662
Программное обеспечение SAP (установка, настройка и обслуживание)	899	1 055	457
Программное обеспечение Syncron (установка, настройка и обслуживание)	247	229	195
Джей Си Бамфорд Экскаваторс Лимитед (Великобритания)	**129 069**	**68 543**	**201 132**
Товар (комплектующие для производства машин под брендом JCB в России)	129 069	68 543	201 132
Джей Си Би Индия Лимитед (Индия)	**2 969**	**273**	**58 771**
Товар (комплектующие для производства машин под брендом JCB в России)	2 532	273	58 540
Предоставление персонала	437	-	231
Итого	**216 218**	**204 302**	**1 048 940**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2021	2020
Головная организация			
Джей Си Би Сейлз Лтд (Великобритания)	4111	162 870	161 480
Итого		**162 870**	**161 480**

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Головная организация			
Джей Си Би Сейлз Лтд (Великобритания) – закупки товаров	4121	4 081 529	3 142 795
Джей Си Би Сейлз Лтд (Великобритания) – оказание услуг	4121	11 833	27 267
Итого		**4 093 362**	**3 170 062**

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2021 гг. Общество предоставило займ связанной стороне – Джей Си Би Сейлз Лтд – в рублях по ставке – 5% годовых в сумме 1 500 000 тыс.руб., из них 500 000 тыс. руб. погашено в течение отчетного периода. Срок погашения оставшейся суммы займа – 2024 год.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Финансового директора, Управляющего директора, а также Главного бухгалтера Общества.

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 43 530 тыс. руб. (в 2020 году – 32 855 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

14. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2021 год, подписанной 30 марта 2022 года. Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с необходимостью внесения в нее корректировок по результатам аудита данной отчетности (основание для исправления отчетности: приказ Генерального директора Общества от 20 июня 2022 года № б/н):

1) Добавлены текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2) Были исправлены ошибки классификации между строками отчета о движении денежных средств. Корректировка проведена в связи с некорректным отражением движений по выданному займу в состав финансовой деятельности ранее.
3) Была исправлена ошибка классификации расходов по начислению оценочного обязательства по Ноу-Хау.
4) Также были внесены иные индивидуально и в совокупности несущественные корректировки, улучшающие качество отчетности.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2021 года					
2120	Себестоимость продаж	(12 276 832)	3	(241 097)	(12 517 929)
2210	Коммерческие расходы	(1 153 338)	3	241 097	(912 241)
3600	Чистые активы	5 113 927	4	(1 252)	5 112 675
4213	от возврата предоставленных займов	-	2	500 000	500 000
4223	предоставление займов другим лицам	-	2	(1 500 000)	(1 500 000)
4319	Прочие поступления	500 000	2	(500 000)	-
4329	Прочие платежи	(1 500 000)	2	1 500 000	-

15. События после отчетной даты

1 марта 2022 года было принято решение единственного участника о смене генерального директора. Новым генеральным директором с 11 марта 2022 года является Петрова Светлана Юрьевна.

В январе 2022 года было зарегистрировано дочернее предприятие ООО «Джей Си Би Раша Мануфакчуринг». Доля владения Общества в данной компании составляет 99%.

В январе 2022 года был выдан займ в размере 800 тыс.руб. в адрес Джей Си Би Сейлз Лтд. (Великобритания) в рамках текущего соглашения по займу.

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 и 74,2926, соответственно. Российский фондовый рынок снизился с 3 862 до 2 328 с конца года, а доходность российских государственных облигаций выросла с 8,37% до 10,21%.

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, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В начале марта 2022 года основные поставщики Общества начали испытывать трудности с доставкой товаров и комплектующих в Российскую Федерацию. В связи с текущей сложной геополитической ситуацией с начала марта не была осуществлена ни одна поставка. На момент подписания данной отчетности Общество распродает имеющиеся запасы, а также реализует масла российского производства для обслуживания техники. Кроме того, Общество продолжает обслуживание ранее проданной продукции.

Выручка Общества существенно сокращается, начиная с марта 2022 года. Поставщики Общества (представители группы JCB) находятся в процессе поиска новых логистических цепочек для поставки товаров в Россию.

На текущий момент окончательных результатов в данном вопросе, а также вариантов возобновления поставок в Российскую Федерацию нет, логистические цепочки нарушены. Руководство Общества продолжает работу в данном направлении.

В настоящий момент у собственников Общества нет планов по прекращению или приостановке деятельности в Российской Федерации. Общество обладает достаточными средствами для поддержания деятельности компании, выплаты заработной платы сотрудникам. Сокращения персонала не планируются.

Однако, представленные выше факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных последствий.

Кроме того, было принято решение единственного участника Общества о выплате дивидендов:

– 18 марта 2022 года в сумме 1 000 000 тыс.руб. (после вычета налога). Дивиденды были выплачены Участнику в полной сумме.

Руководитель

ООО «Джей Си Би Раша» Петрова Светлана Юрьевна

Главный бухгалтер

ООО «Джей Си Би Раша» Фролова Татьяна Викторовна

20 июня 2022 года

Limited Liability Company
JCB Russia

Financial statements and
Independent Auditor's report

31 December 2021

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

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

Independent Auditor's Report

To the Participant and Management of Limited liability company JCB Russia:

Opinion

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

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

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

Basis for opinion

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

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

Independence

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

Material uncertainty relating to going concern

We draw attention to Note 15 in the financial statements, which indicates that the current geopolitical tension lead to the suspense of deliveries of goods and spare parts to Russian Federation. As stated in Note 15, these events or conditions, along with other matters as set forth in Note 15, indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Joint-Stock Company "Technologies of Trust – Audit" ("Technologies of Trust – Audit" JSC)
White Square Office Center, 10 Butyrsky Val, Moscow, Russian Federation, 125047
T: +7 (495) 967 6000, F:+7 (495) 967 6001, www.tedo.ru

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

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

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

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

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

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

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

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

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

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

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

22 June 2022

Moscow, Russian Federation

T. G. Latypova is authorised to sign on behalf of the general director of Joint-Stock Company “Technologies of Trust – Audit” (Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations (PRNR) - 12006020338), certified auditor (PRNR - 21906104613)

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

BALANCE SHEET
as at 31 December 2021

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	84818549
INN	7702665111
OKVED 2	46.61
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Company Limited liability company JCB Russia
Taxpayer identification number

Field of activity Wholesale of agricultural machinery; spare parts and tools

Legal form/property form Limited liability company / Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR
Address Address 107045, Moscow, ul. Trubnaya, d. 12, office 1A
The accounting reporting is subject to obligatory audit ☑ YES ☐ NO
Name of the audit firm Joint-Stock Company "Technologies of Trust – Audit"
Audit firm Taxpayer Identification Number
The main state registration number of the audit firm

INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
	Intangible assets	1110	-	-	-
	Results of research and development	1120	-	-	-
	Intangible exploration assets	1130	-	-	-
	Tangible exploration assets	1140	-	-	-
2.5	Fixed assets	1150	46 590	43 381	69 469
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	-	-	-
	Financial investments	1170	-	-	-
8	Deferred tax assets	1180	59 823	44 136	22 407
	Other non-current assets	1190	3 370	3 506	4 525
	Total Section I	1100	109 783	91 023	96 401
	II. CURRENT ASSETS				
3	Inventories	1210	1 009 525	788 052	1 172 412
8	Value added tax on goods purchased	1220	8 733	5 448	4 917
4	Accounts receivable	1230	3 233 542	2 371 825	2 204 398
	Financial investments (less cash equivalents)	1240	1 000 000	-	-
5	Cash and cash equivalents	1250	998 503	807 673	277 401
	Other current assets	1260	-	-	-
	Total Section II	1200	6 250 303	3 972 998	3 659 128
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	6 360 086	4 064 021	3 755 529

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
6	Charter capital	1310	5 000	5 000	5 000
	Own shares buy-back	1320	-	-	-
	Non-current asset revaluation	1340	-	-	-
6	Additional capital (without revaluation)	1350	10 000	10 000	10 000
	Reserve capital	1360	-	-	-
	Retained earnings (loss)	1370	5 097 675	3 320 908	2 335 556
	Total Section III	1300	5 112 675	3 335 908	2 350 556
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1410	-	-	-
	Deferred tax liabilities	1420	-	-	-
	Estimated liabilities	1430	-	-	-
	Other liabilities	1450	-	28	159
	Total Section IV	1400	-	28	159
	V.CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1510	-	-	-
7	Accounts payable	1520	978 220	540 867	1 373 632
	Income of future periods	1530	399	17	37
9	Estimated liabilities	1540	268 792	187 201	31 145
	Other liabilities	1550	-	-	-
	Total Section V	1500	1 247 411	728 085	1 404 814
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	6 360 086	4 064 021	3 755 529

Chief Executive Officer _____ Petrova S.Y.

Chief Accountant _____ Frolova T.V.

20 June 2022

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2021

		Codes
	Form on OKUD	0710002
	Date (day, month, year)	31/12/2021
Company Limited liability company JCB Russia	OKPO	84818549
Taxpayer identification number	INN	7702665111
Field of activity Wholesale of agricultural machinery; spare parts and tools	OKVED 2	46.61
Legal form/property form Limited liability company / Property of foreign legal entities	OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
Unit of measurement: thousands of RR	OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
10	Sales	2110	15 667 775	11 195 487
11	Cost of sales	2120	(12 517 929)	(9 209 654)
	Gross profit (loss)	2100	3 149 846	1 985 833
11	Sales expenses	2210	(912 241)	(731 153)
	General business expenses	2220	-	-
	Profit (loss) from sales	2200	2 237 605	1 254 680
	Income from participation in other companies	2310	-	-
	Interest receivable	2320	47 389	13 087
	Interest payable	2330	-	-
11	Other income	2340	95 609	135 484
11	Other expenses	2350	(141 981)	(159 499)
	Income (loss) before taxation	2300	2 238 622	1 243 752
	Income tax	2410	(462 059)	(258 400)
	including			
8	Current income tax	2411	(477 746)	(280 129)
8	Deferred income tax	2412	15 687	21 729
	Other	2460	204	-
	Net profit (loss)	2400	1 776 767	985 352

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Result of revaluation of non-current assets not included to the net profit (loss) for the reporting year	2510	-	-
	Results of other transactions not included to the net profit (loss) for the reporting year	2520	-	-
	Tax on income from transactions which results are not included in net profit (loss) for the period	2530	-	-
	Cumulative financial result for the year	2500	1 776 767	985 352
	REFERENCE			
	Basic earnings (loss) per share	2900	-	-
	Diluted earnings (loss) per share	2910	-	-

Chief Executive Officer _____ Petrova S.Y.

Chief Accountant _____ Frolova T.V.

20 June 2022

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2021

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	84818549
INN	7702665111
OKVED 2	46.61
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited liability company JCB Russia
Taxpayer identification number

Field of activity Wholesale of agricultural machinery; spare parts and tools

Legal form/property form Limited liability company / Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2019	3100	5 000	-	10 000	-	2 335 556	2 350 556
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	985 352	985 352
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	985 352	985 352
	revaluation of assets	3212	x	x	-	x	-	-
	income directly attributable to equity	3213	x	x	-	x	-	-
	additional shares issue	3214	-	x	-	x	x	-
	increase of share par value	3215	-	x	-	x	-	x
	reorganization of legal entity	3216	-	-	-	-	-	-
	placement of buy-backed shares	3217	x	-	x	x	x	-
	formation of share capital	3218	-	x	-	x	x	-
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	-	-
	including:							
	loss	3221	x	x	x	x	-	-
	revaluation of assets	3222	x	x	-	x	-	-
	expenses directly attributable to equity	3223	x	x	-	x	-	-
	decrease of share par value	3224	-	x	-	x	-	-
	decrease in number of shares	3225	-	-	x	x	x	x
	reorganization of legal entity	3226	-	-	-	-	-	-
	dividends	3227	x	x	x	x	-	-
	buy-back of own shares	3228	x	-	x	x	x	-
	Additional capital change	3230	x	x	-	x	-	-
	Reserve capital change	3240	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2020	3200	5 000	-	10 000	-	3 320 908	3 335 908
	for 2021							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	1 776 767	1 776 767
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	1 776 767	1 776 767
	revaluation of assets	3312	x	x	-	x	-	-
	income directly attributable to equity	3313	x	x	-	x	-	-
	additional shares issue	3314	-	x	-	x	x	-
	increase of share par value	3315	-	x	-	x	-	x
	reorganization of legal entity	3316	-	-	-	-	-	-
	placement of buy-backed shares	3317	x	-	x	x	x	-
	formation of share capital	3318	-	x	-	x	x	-
	Decrease of equity - total:	3320	-	-	-	-	-	-
	including:							
	loss	3321	x	x	x	x	-	-
	revaluation of assets	3322	x	x	-	x	-	-
	expenses directly attributable to equity	3323	x	x	-	x	-	-
	decrease of share par value	3324	-	x	-	x	-	-
	decrease in number of shares	3325	-	-	x	x	x	x
	reorganization of legal entity	3326	-	-	-	-	-	-
	dividends	3327	x	x	x	x	-	-
	buy-back of own shares	3328	x	-	x	x	x	-
	Additional capital change	3330	x	x	-	x	-	-
	Reserve capital change	3340	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2021	3300	5 000	-	10 000	-	5 097 675	5 112 675

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	5 112 675	3 335 908	2 350 556

Chief Executive Officer _____ Petrova S.Y.

Chief Accountant _____ Frolova T.V.

20 June 2022

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2021

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	84818549
INN	7702665111
OKVED 2	46.61
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited liability company JCB Russia
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale of agricultural machinery, spare parts and tools

Legal form/property form Limited liability company / Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	18 290 258	13 227 231
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	18 255 550	13 212 678
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	-	-
	resale of financial investments	4113	-	-
	other receipts	4119	34 708	14 553
	Payments - total	4120	(17 086 984)	(12 685 251)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(12 034 404)	(9 103 010)
	wages and salaries	4122	(259 188)	(223 754)
	interests on borrowings	4123	-	-
	income tax	4124	(429 983)	(329 216)
	other payments	4129	(4 363 409)	(3 029 271)
	Net cash flows from operating activities	4100	1 203 274	541 980
	Cash flows from investing activities			
	Receipts - total	4210	500 000	-
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	-	-
	from sales of shares of other entities	4212	-	-
	from return of loans, sales of debt securities (chose of possession of cash from third parties)	4213	500 000	-
	dividends, interests from long term financial investments and receipts from participation in other entities	4214	-	-
	other receipts	4219	-	-
	Payments - total	4220	(1 501 210)	(1 328)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(1 210)	(1 328)
	purchase of other entities shares	4222	-	-
	purchase of debt securities (chose of possession of cash from third parties), loans granted	4223	(1 500 000)	-
	borrowing costs included to the cost of the investment assets	4224	-	-
	other payments	4229	-	-
	Net cash flows from investment activities	4200	(1 001 210)	(1 328)
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	-	-
	including:			
	borrowings and bank loans	4311	-	-
	contributions of owners (participants)	4312	-	-
	equity issue	4313	-	-
	issue of bonds, promissory notes and other debt securities	4314	-	-
	other receipts	4319	-	-
	Payments - total	4320	-	-
	including:			
	to owners (participants) due to the fact of share buyback or cessation of membership	4321	-	-
	dividends and other distributions to owners	4322	-	-
	redemption (buyback) of promissory notes and other debt securities, loan repayment	4323	-	-
	other payments	4329	-	-
	Net cash flows from financing activities	4300	-	-
	Net cash flows for the reporting period	4400	202 064	540 652
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	807 673	277 401
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	998 503	807 673
	Foreign exchange rate difference	4490	(11 234)	(10 380)

Chief Executive Officer _____ Petrova S.Y.

Chief Accountant _____ Frolova T.V.

20 June 2022

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

		Коды
	Date (day, month, year)	31/12/2021
Company Limited liability company JCB Russia	OKPO	84818549
Taxpayer identification number	INN	7702665111
Field of activity Wholesale of agricultural machinery; spare parts and tools	OKVED 2	46.61
Legal form/property form Limited liability company / Property of foreign legal entities	OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
Unit of measurement: thousands of RR	OKEI	384

1. Fixed Assets
1.1 Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
						Disposals			Revaluation			
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Initial cost	Accumulated depreciation	Depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2021	87 823	(44 442)	23 255	(9 469)	5 219	(15 796)	-	-	101 609	(55 019)
	5210	2020	102 757	(33 288)	9 378	(24 312)	7 649	(18 803)	-	-	87 823	(44 442)
including:												
Hardware & Servers	5201	2021	4 703	(3 331)	593	(423)	423	(889)	-	-	4 873	(3 797)
	5211	2020	4 722	(2 970)	791	(810)	707	(1 068)	-	-	4 703	(3 331)
Furniture, Fixtures & Fittings	5202	2021	10 379	(6 794)	357	(249)	249	(393)	-	-	10 487	(6 938)
	5212	2020	9 904	(5 062)	475	-	-	(1 732)	-	-	10 379	(6 794)
Leasehold Improvements	5203	2021	22 410	(14 871)	8 854	(1 460)	1 428	(7 846)	-	-	29 804	(21 289)
	5213	2020	21 396	(9 027)	1 014	-	-	(5 844)	-	-	22 410	(14 871)
Office Equipment Electrical	5204	2021	10 242	(5 367)	24	-	-	(1 686)	-	-	10 266	(7 053)
	5214	2020	9 816	(3 770)	426	-	-	(1 597)	-	-	10 242	(5 367)
Demo Equipment Machines	5205	2021	9 875	(4 940)	-	(7 295)	3 078	(718)	-	-	2 580	(2 580)
	5215	2020	29 400	(7 104)	3 977	(23 502)	6 942	(4 778)	-	-	9 875	(4 940)
Tooling or technological equipment	5206	2021	4 589	(2 314)	785	(42)	41	(1 122)	-	-	5 332	(3 395)
	5216	2020	3 688	(1 270)	901	-	-	(1 044)	-	-	4 589	(2 314)
Movable machinery and equipment	5207	2021	15 933	(5 310)	-	-	-	(2 276)	-	-	15 933	(7 586)
	5217	2020	14 139	(3 211)	1 794	-	-	(2 099)	-	-	15 933	(5 310)
Fixed machinery and equipment	5208	2021	9 692	(1 515)	12 642	-	-	(866)	-	-	22 334	(2 381)
	5218	2020	9 692	(874)	-	-	-	(641)	-	-	9 692	(1 515)

2. Inventory

2.1. Movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
						disposals					
			cost	provision for the impairment	Additions	cost	provision for the impairment	Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2021	827 417	(39 365)	13 662 340	(13 427 154)	-	(13 713)	x	1 062 603	(53 078)
	5420	2020	1 192 331	(19 919)	9 358 711	(9 723 625)	-	(19 446)	x	827 417	(39 365)
including:											
Goods for resale	5401	2021	568 495	(39 365)	13 294 797	(13 168 232)	-	(13 713)	-	695 060	(53 078)
	5421	2020	918 331	(19 919)	9 099 789	(9 449 625)	-	(19 446)	-	568 495	(39 365)
Materials	5402	2021	258 922	-	367 543	(258 922)	-	-	-	367 543	-
	5422	2020	274 000	-	258 922	(274 000)	-	-	-	258 922	-

3. Account receivable and accounts payable

3.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		Changes for the period							At the end of the period	
					Additions			Disposals					
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt	Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Long-term receivable - total	5501	2021	17 960	-	-	-	-	(3 446)	-	-	-	14 514	-
	5521	2020	16 171	(813)	5 692	-	-	(3 903)	-	813	-	17 960	-
including:													
Advances paid	5502	2021	9 452	-	-	-	-	(287)	-	-	-	9 165	-
	5522	2020	10 600	-	-	-	-	(1 148)	-	-	-	9 452	-
Customers and clients	5503	2021	2	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5523	2020	813	(813)	2	-	-	(813)	-	813	-	2	-
Taxes and duties	5504	2021	2 559	-	-	-	-	(2 559)	-	-	-	-	-
	5524	2020	4 501	-	-	-	-	(1 942)	-	-	-	2 559	-
Other	5505	2021	5 947	-	-	-	-	(598)	-	-	-	5 349	-
	5525	2020	257	-	5 690	-	-	-	-	-	-	5 947	-
Short-term receivable - total	5510	2021	2 353 865	-	3 101 257	-	-	(2 236 094)	-	-	-	3 219 028	-
	5530	2020	2 189 040	-	2 236 094	-	-	(2 071 269)	-	-	-	2 353 865	-
including:													
Customers and clients	5511	2021	2 118 675	-	2 706 263	-	-	(2 118 675)	-	-	-	2 706 263	-
	5531	2020	1 972 690	-	2 118 675	-	-	(1 972 690)	-	-	-	2 118 675	-
Advances paid	5512	2021	30 396	-	200 133	-	-	-	-	-	-	230 529	-
	5532	2020	37 934	-	-	-	-	(7 538)	-	-	-	30 396	-
Taxes and duties	5513	2021	117 419	-	86 537	-	-	(117 419)	-	-	-	86 537	-
	5533	2020	65 963	-	117 419	-	-	(65 963)	-	-	-	117 419	-
Other	5514	2021	87 375	-	108 324	-	-	-	-	-	-	195 699	-
	5534	2020	112 453	-	-	-	-	(25 078)	-	-	-	87 375	-
Total	5500	2021	2 371 825	-	3 101 257	-	-	(2 239 540)	-	-	x	3 233 542	-
	5520	2020	2 205 211	(813)	2 241 786	-	-	(2 075 172)	-	813	x	2 371 825	-

3.2. The presence and movement liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period
				Additions		Disposals		transfer from long term to short-term (and vice versa)	
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Long-term payable - total	5551	2021	28	-	-	(28)	-	-	-
	5571	2020	159	-	-	(131)	-	-	28
including:									
Advances received	5552	2021	13	-	-	(13)	-	-	-
	5572	2020	15	-	-	(2)	-	-	13
Suppliers and contractors	5553	2021	10	-	-	(10)	-	-	-
	5573	2020	139	-	-	(129)	-	-	10
Other	5554	2021	5	-	-	(5)	-	-	-
	5574	2020	5	-	-	-	-	-	5
Short-term payable - total	5560	2021	540 867	438 514	-	(1 161)	-	-	978 220
	5580	2020	1 373 632	540 867	-	(1 373 632)	-	-	540 867
including:									
Advances received	5561	2021	1 287	-	-	(666)	-	-	621
	5581	2020	446	1 287	-	(446)	-	-	1 287
Suppliers and contractors	5562	2021	320 131	396 981	-	-	-	-	717 112
	5582	2020	1 231 481	320 131	-	(1 231 481)	-	-	320 131
Taxes and duties	5563	2021	217 342	41 533	-	-	-	-	258 875
	5583	2020	140 187	217 342	-	(140 187)	-	-	217 342
Other	5564	2021	2 107	-	-	(495)	-	-	1 612
	5584	2020	1 518	2 107	-	(1 518)	-	-	2 107
Total	5550	2021	540 895	438 514	-	(1 189)	-	x	978 220
	5570	2020	1 373 791	540 867	-	(1 373 763)	-	x	540 895

4. General expenses

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Material costs	5610	12 276 832	7 939 752
Payroll expenses	5620	151 843	189 545
Allocations for social needs	5630	24 398	35 813
Depreciation and amortisation	5640	4 931	18 803
Other expenses	5650	972 166	1 756 894
Total	5660	13 430 170	9 940 807
Total general expenses	5600	13 430 170	9 940 807

5. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	187 201	88 289	(6 698)	-	268 792
including:						
Estimated liability on bonus for employees	5701	25 827	14 313	-	-	40 140
Estimated liability on vacation payments	5702	6 923	8 408	(6 698)	-	8 633
Estimated liability on payment under a license agreement	5703	154 451	65 568	-	-	220 019

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	31 145	182 298	(26 242)	-	187 201
including:						
Estimated liability on bonus for employees	5711	27 131	21 457	(22 761)	-	25 827
Estimated liability on vacation payments	5712	4 014	6 390	(3 481)	-	6 923
Estimated liability on payment under a license agreement	5713	-	154 451	-	-	154 451

Chief Executive Officer _____ Petrova S.Y.

Chief Accountant _____ Frolova T.V.

20 June 2022